



RG BRANDS
НА ВСЮ ЖИЗНЬ

**Годовой отчет
2021
АО «RG Brands»**

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА

Уважаемые Господа!

Подводя итоги работы в 2021 году, хотелось бы отметить, что несмотря на затянувшуюся на фоне пандемии COVID-19 неопределенность, разрывы в логистических цепочках, растущей инфляции, и как следствие продолжение экономического спада и деловой активности, RG Brands продолжил исполнять стратегию устойчивого прибыльного роста.

В рамках развития мультидоместик стратегии Компания продолжает фокусироваться на увеличение доли рынка собственных и франчайзинговых брендов на своих основных рынках - в Казахстане и Киргизии, и в конце 2021 года полноценно зашла на перспективный рынок Республики Узбекистан.

Таким образом, по результатам 2021 года RG Brands достиг более 100 млрд тенге в выручке и 9,6 млрд тенге в чистой прибыли, показав положительные денежные потоки от основной деятельности в размере 9 млрд тенге.

В 2021 году Компания продолжила внедрять лучшие мировые практики в области корпоративного управления, защиты активов, обеспечения доступа к международному рынку капитала. И в рамках стратегического плана Советом Директоров Компании принято решение о создании международной/наднациональной холдинговой структуры.

В роли наднациональной холдинговой компании выступает RG Brands Holding Limited, зарегистрированная в ноябре 2021 года в одном из крупнейших и надежных финансовых центров мира –Dubai International Financial Centre (DIFC) в Дубае (ОАЭ). DIFC имеет свою собственную независимую регуляторную и судебную систему, основанную на лучших мировых практиках, систему общего права и глобальную финансовую биржу. Мы уверены, что переход на новую структуру позволит Компании продолжить реализацию своей ключевой миссии - улучшать качество жизни массового потребителя через опережающие инновации в маркетинге и дистрибуции напитков и продуктов питания на территории Казахстана и Центральной Азии.

В связи с продолжающимся активным развитием бизнеса Компании и ростом в качестве региональной международной Компании для усиления системности и эффективности в 2021 году была внедрена система менеджмента качества на основе ISO 9001:2015.

В 2021 году Компания продолжала предпринимать комплекс необходимых мероприятий для минимизации рисков заболевания COVID-19. К ним относились меры по укреплению иммунитета, и обеспечение защитными средствами (маски, санитайзеры, защитные перчатки), термометрию, обеспечение дезинфекции помещений, разделения потоков сотрудников в офисах и на производстве, специальные анти-коронавирусные аптечки для тех, у кого проявляются симптомы инфекции, перевод части сотрудников на дистанционный режим работы. За период пандемии за счет компании прошли ПЦР-тестирование сотни сотрудников. Был организован постоянный мониторинг состояния больных сотрудников, оказание им возможной медикаментозной помощи. Таким образом эти мероприятия позволили команде обеспечить непрерывность процессов производства и дистрибуции, продолжать работать эффективно с минимальными рисками для здоровья.

На фоне нестабильных макроэкономических показателей в регионе, международное рейтинговое агентство «Moody's» подтвердило рейтинг кредитоспособности «RG Brands» на уровне B2 (stable).

Компания уверенно смотрит в 2022 год, который должен стать очередным периодом прибыльного роста, развития и завоевания новых рынков!

Председатель правления

АО «RG Brands»

Калтаев Т.С

II. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ

2.1. Краткая презентация Листинговой компании

АО «RG Brands» является одним из крупнейших производителей товаров народного потребления в Республике Казахстан и Центральной Азии.

История развития Компании:

1994

Создание Компании

1998

Создание собственных соковых брендов «Da-Da» и «Нектар Солнечный»

1999

АО «RG Brands» заключено соглашение с компанией Pepsi Co Inc. (ОАЭ, Дубай), дающее право эксклюзивно производить и распространять на территории Казахстана продукцию под торговой маркой «Pepsi», а также право распространять и рекламировать данную продукцию на территории Кыргызстана

2000

Строительство чайной фабрики и запуск производства зарегистрированного бренда «ПИАЛА»

2004

Покупка завода по производству молока у компании Nestle в городе Костанай (на Севере Казахстана), где год спустя компания уже разливала молоко под собственным брендом «МОЕ»

2007

Покупка завода по производству картофельных снеков под брендом «ГРИЗЛИ»

2009

Строительство и запуск крупнейшего в Центральной Азии производственно – логистического комплекса, расположенного в Алматинской области, на производственном оборудовании которого ежегодно разливается более 100 миллионов литров напитков (прохладительные напитки, соки, газированная и негазированная бутилированная вода, под собственным брендом «A'SU» по признанной в мире системе очистки Reverse Osmos). На данный проект компания инвестировала более 100 млн. долларов

2010

Компания получает высшую награду государства в области качества, которая отметила высокое качество всей выпускаемой продукции

2011

Компания «RG Brands» отмечена высшей наградой в оценке качества премией Президента РК «Алтын Сапа», как «Лучшее предприятие, выпускающее товары для населения» среди субъектов крупного предпринимательства

2013

Запуск собственного бренда холодного чая под торговой маркой «SiTi». Расширение линейки вкусов энергетического напитка под торговой маркой «Yeti»

2015

Компания заслужила звание «Национальный Чемпион» и удостоилась высокой оценки Главы Государства, также компания запустила производство холодного чая бренда «Пиала Ice Tea». В этом же году компания заключила крупную сделку с Европейским Банком Реконструкции и Развития на сумму 49 млн долларов США на 5 лет, а также компания заключила кредитное соглашение с Банком Развития Казахстана на 3 млрд тенге, сроком на 3 года

2016

Основана дочерняя Компания ООО «Эрджи Брэндс Север» в Новосибирской области Российской Федерации

2017

Расширение товарной линейки – первый лимонад на рынке с натуральным фруктовым соком под брендом «Солнечный»

2018

Полный ребрендинг по всем сегментам семьи бренда «Пиала» - гранулированный, листовой, пакетированный чай, холодный чай

2019

Компания продала актив Almaty Snack Food – бизнес по производству картофельных чипсов под торговой маркой Grizzly.

2020

Расширение товарной линейки- запуск новых вкусов A'SU- мята, гранат-имбирь, а также уникального формата на рынке A'SU 8 литров.

2021

Основана дочерняя компания ООО «RG Brands South» в г. Ташкент с целью продажи и распространения продукции на территории Республики Узбекистан
Расширение товарной линейки- запуск новых вкусов и форматов по брендам: A'SU, DaDa, MOЁ, «Пиала Gold»

В течение вот уже 27 лет Компания следует своей миссии:

«Улучшать качество жизни массового потребителя через опережающие инновации в маркетинге и дистрибуции напитков и продуктов питания в Казахстане, Центральной Азии и Российской Федерации».

По состоянию на 31.12.2021 г. Эмитент располагает диверсифицированным портфелем продуктов из следующих брендов:

Наименование продукции	Бренды
Соки и сокосодержащие напитки	Gracio, Да-Да, Нектар Солнечный
Газированные напитки	Pepsi, 7UP, Mirinda, Нектар Солнечный (Лимонад)
Вода	A'SU
Холодный чай	Lipton Ice Tea, Пиала Ice Tea
Чай	Пиала
Молоко	Моё
Энергетические напитки	Yeti

Собственное производство АО «RG Brands» размещено в пригородной зоне г. Алматы, а также на севере Казахстана в г. Костанай. Произведенная продукция далее распространяется через собственную дистрибьюционную сеть в крупнейшие города Казахстана, Кыргызстана, России, Узбекистана, Таджикистана и Китая.

2.2. Дочерние и зависимые организации. Основные показатели и результаты деятельности и оценка их вклада в совокупный результат отчетного года.

Дочерние компании:

Наименование	Страна ведения деятельности	Доля владения, %		Вид деятельности
		31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	
TOO «RG Brands Kazakhstan»	Республика Казахстан	100%	100%	Производство бутилированной воды, соков и сокосодержащих напитков, холодного чая, энергетического напитка Yeti, молока, расфасовка чая «Пиала».

Наименование	Страна ведения деятельности	Доля владения, %		Вид деятельности
		31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	Республика Казахстан	100%	100%	Управление инвестиционным портфелем группы
ООО «RG Brands South»	Республика Узбекистан	100%	100%	Продажа и распределение на территории Республики
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	Кыргызская Республика	100%	100%	Продажа и распределение на территории Республики
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	Республика Казахстан	100%	100%	Инвестиционная деятельность
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	Российская Федерация	100%	100%	Продажа и распределение на территории Федерации
ООО «RG Brands Tashkent»	Республика Узбекистан	-	100%	Продажа и распределение на территории Республики

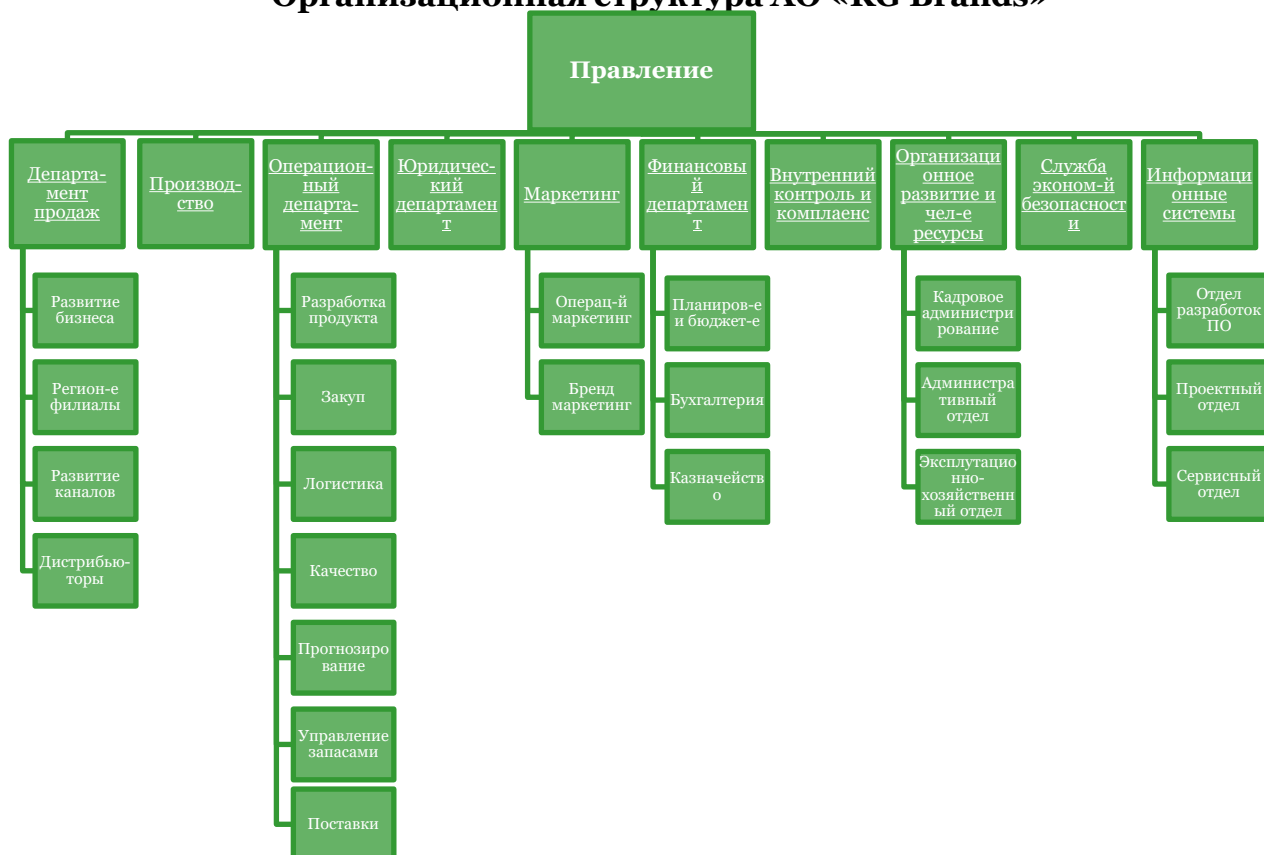
За рассматриваемый отчетный период выручка Группы составила 100 122 003 тыс. тенге. Оценка вклада в совокупном результате отчетного года 96% от всей суммы выручки приходилось на ТОО «RG Brands Kazakhstan».

2.3. Производственная структура

Структурные подразделения Эмитента:

- ✓ Департамент продаж
- ✓ Операционный Департамент
- ✓ Производство
- ✓ Департамент информационных систем
- ✓ Департамент маркетинга
- ✓ Финансовый департамент
- ✓ Департамент внутреннего контроля и комплаенс
- ✓ Департамент организационного развития и человеческих ресурсов
- ✓ Юридический департамент
- ✓ Служба экономической безопасности.

Организационная структура АО «RG Brands»



III. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

Прошедший 2021 год был успешным для Группы, результатом деятельности является выручка от реализации порядка 100 млрд. тенге. Чистая прибыль составила 9,6 млрд. тенге.

IV. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

4.1. Анализ основных рынков

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний является производство, реализация и распространение соков, безалкогольных напитков, молока, бутилированной питьевой воды, а также расфасовка и продажа чая. Сбытовая и ценовая политика Группы обусловлена конъюнктурой и ёмкостью рынка, конкурентной позицией и покупательской способностью конечного потребителя.

Рынок соков

Рынок соков показывает растущую динамику, положительное влияние на рынок соков оказывает развитие тенденции «здорового образа жизни», а также возрастающий интерес потребителей к экологически чистым продуктам. Основные производители на внутреннем рынке: ТОО «RG Brands Kazakhstan», ТОО СП «Кока-Кола Алматы Боттлерс», «PepsiCo Int.», ТОО «Либелла Боттлерс Алматы, АО «Raimbek Bottlers Kazakhstan», АО «Galanz Bottlers». «RG Brands» занимает лидирующую позицию на данном рынке с положительной динамикой, благодаря сбалансированному портфелю в соковых категориях.

Рынок газированных напитков

Рынок газированных напитков по-прежнему остается одним из самых крупных. ТОО «RG Brands Kazakhstan» является одним из лидеров данного сегмента казахстанского рынка и планирует стабильно увеличивать объемы продаж, благодаря маркетинговой и рекламной поддержке, а также развитию каналов продаж и холодильной инфраструктуры. Основными игроками данного сегмента являются: ТОО «RG Brands Kazakhstan», ТОО СП «Кока-Кола Алматы Боттлерс», ТОО «ЮНИКС», ТОО «Либелла Боттлерс Алматы.

Рынок энергетических напитков

Рынок энергетических напитков один из самых перспективных среди безалкогольной продукции в Казахстане. Основными игроками данного сегмента за отчетный период остаются: ЗАО «Московская пивоваренная компания», ТОО «RIKS», ТОО «Карлсберг Казахстан», Red Bull GmbH (Австрия), ТОО «Либелла Боттлерс Алматы, ТОО «RG Brands», АО «GALANZ bottlers».

Рынок холодного чая

Повышенный интерес в здоровом образе жизни приводит потребителей к отказу от напитков из карбоната. Потребители ценят легкий вкус холодного чая и его более здоровые свойства. Около 90% доли рынка холодного чая в стране занимают следующие компании: АО «Galanz Bottlers» с брендом «Maxi чай», ТОО «RG Brands» с брендом «Lipton Ice Tea» и «Piala'Ice» и ТОО СП «Кока-Кола Алматы Боттлерс» с торговой маркой «Фьюс- чай». Казахстанский рынок холодного чая имеет высокий потенциал развития, это одно из наиболее быстро растущих направлений на рынке безалкогольных напитков.

Рынок ультрапастеризованного молока

Сегмент ультрапастеризованного (УНТ- Ultra-High-Temperature) молока динамично развивается на рынке Казахстана и Центральной Азии и занимает основную долю на рынке молока, благодаря удобному формату упаковки и пастеризации при высокой температуре, что позволяет продлить срок годности молока. Основными производителями на рынке Казахстана являются ТОО «Raimbek Agro» с торговой маркой «Айналайын», Компания «Агропродукт» с торговой маркой «Одари», ТОО «RG Brands» с торговой маркой «Моё», АО «Компания ФудМастер», АО АПК «Adal» и др.

Рынок бутилированной воды

Объем реализации бутилированных столовых и минеральных вод в Казахстане показывает стабильную динамику, появляются новые производители и новые торговые марки, что объясняется наличием постоянно растущего и стабильного спроса на данный вид продукции ввиду низкого качества пресной воды, не удовлетворительным состоянием систем водоснабжения и ростом культуры потребления бутилированной воды. Основными производителями на внутреннем рынке являются: ТОО «Юникс» с торговой маркой «TASSAY», ТОО «RG Brands», с торговой маркой «A'SU», ТОО «АЛЕКС» с торговой маркой «Сарыагаш», ТОО СП «Кока-Кола Алматы Боттлерс» с торговой маркой «Вонаqua».

Рынок чая

На данный момент Казахстан входит в десятку стран с наибольшим потреблением чая на душу населения. Основными игроками на рынке чая являются: ТОО «RG Brands Kazakhstan» с торговой маркой «Пиала Голд», ООО «Орими Трэйд» с торговыми марками «Шах», «Жемчужина Нила», «Greenfield», «Tess», ТОО «Tea House» с торговыми марками «Ассам», «Симба», компания «BetaTea» с торговыми марками «Champion», «Beta», «Ваусе» и др.

4.2. Доля рынка, маркетинг и продажи

Доля Группы на большинстве рынков по основным направлениям является конкурентоспособной, в том числе благодаря высокому качеству продукции, продуманной маркетинговой стратегии и растущей продажной сети – что подтверждается ежегодным ростом выручки от реализации.

4.3. Информация о продукции АО «RG Brands»

Продуктовая линейка АО «RG Brands» представлена четырьмя категориями товаров:

Соки и сокосодержащие напитки

Представлены такими брендами как «Gracio», «Da-Da», «Нектар Солнечный».



 **Напитки**

Данная группа товаров подразделяется на газированные напитки представленные «Pepsi», «7UP», «Mirinda», «Нектар Солнечный» (Лимонад) и негазированными напитками представленными холодными чаями «Lipton», «Пиала», «DaDaDay» а также энергетическими напитками «Yeti».



 **Продукты питания**

В данную группу входят молоко с торговой маркой «МОЁ», чай с торговой маркой «Пиала Gold».



 **Вода**

АО «RG Brands» выпускает воду под брендом «A'SU»



4.4. Стратегия деловой активности.

Исполнение на практике вышеуказанных драйверов роста, наряду с соблюдением основного экономического принципа устойчивого прибыльного роста позволит стать лидирующей Компанией в своем секторе с доступом к более чем 60 миллионному потребительскому рынку Казахстана и Центральной Азии.

Компания стремится к лидерству в регионе посредством стратегии Пяти Сил, включающей в себя:

1. Портфель побеждающих брендов, разработанный на основе потребительских нужд;
2. Прямой доступ к клиентам и потребителям, с передачей экспертизы и лучших практик;
3. Лучшую операционную деятельность;
4. Лучшие региональные и локальные коллективы;
5. Сильную финансовую дисциплину и баланс с использованием региональных лидирующих практик.

Эти пять сил – основа, на которой строятся все планы компании по достижению успеха на рынке.

Для реализации стратегии Пяти Сил компания строит платформу портфеля местных лидирующих брендов, имея мультидоместик стратегию развития территорий на рынке, agile-бизнес модель, фокусировку на продуктовой инновации.

Обслуживая более чем 50 тысяч торговых точек по всему региону, компания стремится к созданию дополнительной ценности/пользы для наших клиентов и потребителей посредством продуманных решений, тщательно выбранной стратегии покрытия рынка, эффективной организационной структуры, позволяющей обеспечить разделение ответственности по принципам наилучшей экспертизы между различными структурными единицами компании.

V. ФИНАНСОВО – ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Важнейшей характеристикой экономической деятельности Компании является ее финансовое состояние. Оно определяет конкурентоспособность, потенциал в деловом сотрудничестве, оценивает, в какой степени гарантированы экономические интересы Компании и её партнеров в финансовом и производственном отношении.

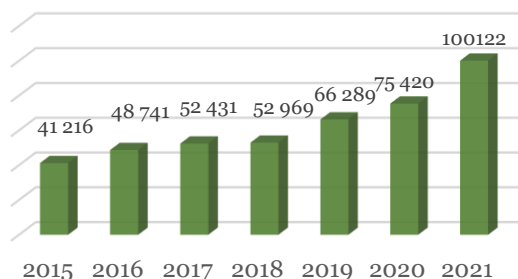
Выручка от реализации Группы относительно 2020 года выросла на 24,7 млрд. тенге и за весь 2021 год составила 100,12 млрд тенге. Выручка на 77% состояла из доходов от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков, на 23% из реализации чая, молока и продуктов питания.

Себестоимость реализации продукции составила 55,4 млрд тенге, что на 38% больше показателя прошлого года. АО «RG Brands» продолжает выполнять среднесрочную программу развития, активно реинвестируя накапливаемые средства в развитие ключевых брендов Группы и усиление системы продаж и дистрибуции.

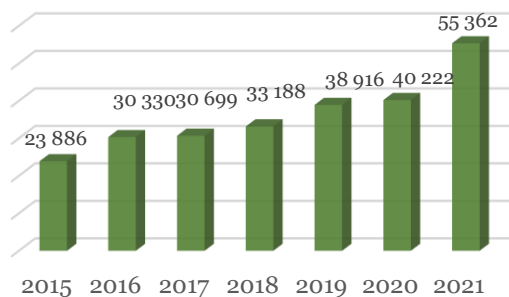
Валовая прибыль Группы в 2021 году в сравнении с предыдущим периодом увеличилась на 27%, что связано с ростом выручки.

Группа уделяет большое внимание эффективному управлению рабочим капиталом. Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности 2021 года, составили более 9 млрд тенге.

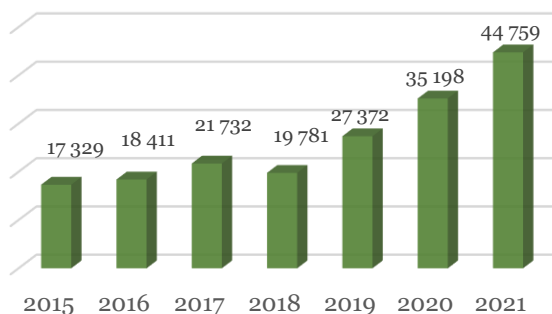
Выручка, млн тенге



Себестоимость, млн тенге



Валовая прибыль, млн тенге

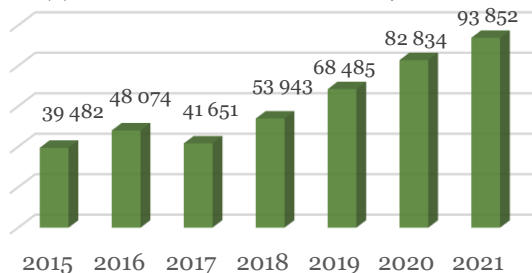


Совокупные активы Группы за 2021 год выросли на 13%, по отношению к 2020 году (+11 млрд. тенге). Основными драйверами роста послужили инвестиции Компании в основные средства а так же увеличение статьи товарно-материальные запасы на 107 % в 2021 году по отношению к 2020 году и увеличение статьи банковские депозиты на 97% в 2021 году по отношению к 2020 году .

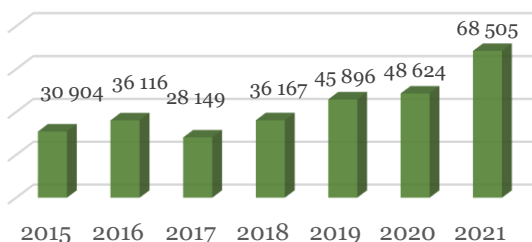
Совокупные обязательства выросли на 41% по сравнению с показателем 2020 года. Основным драйвером роста данного показателя является увеличение суммы займов – за 2021 год компания увеличила данную статью на 24% по отношению к показателю по состоянию на конец 2020 года, а так же за счет статей –Доходы будущих периодов, в которой отражены государственные субсидии представленные в виде субсидированной ставки вознаграждения и статьи прочие налоги к уплате.

Капитал составил 25,3 млрд тенге, что на 26% меньше уровня прошлого года. Уменьшение капитала способствовало уменьшению статьи- нераспределенная прибыль ввиду того, что В 2021 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2020 г. в размере 9,9 млрд. тенге.

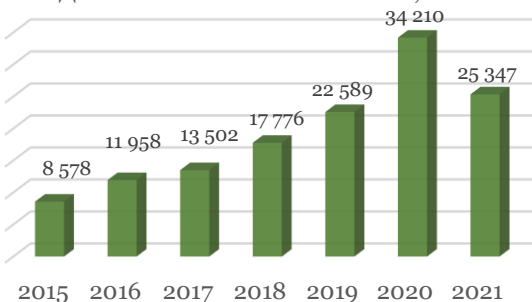
Динамика изменений активов, млн. тенге



Динамика изменений обязательств, млн. тенге



Динамика изменения капитала, млн. тенге



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Коэффициенты рентабельности							
ROA	4,30%	2,13%	4,79%	6,83%	9,67%	17,61%	10,25%
ROE	19,78%	8,57%	14,78%	20,73%	29,32%	42,64%	37,96%
Коэффициенты ликвидности							
Текущая ликвидность	1,39	1,14	1,14	1,20	1,61	2,32	2,04
Срочная ликвидность	0,76	0,78	0,44	0,38	0,18	0,41	0,31
Абсолютная ликвидность	0,67	0,69	0,34	0,29	0,11	0,34	0,24

В целом коэффициенты деловой активности находятся на средних уровнях.

VI. Управление рисками

Основные риски

Финансовый риск

Операции Группы в основном подвержены финансовым рискам по изменению курса иностранной валюты и изменениям процентной ставки.

Валютный риск

Эмитент осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса. Группа снижает данный риск путем увеличения активов и снижения обязательств выраженных в иностранной валюте.

Финансовый кредитный риск

Финансовые инструменты содержат элемент риска в том, что контрагенты будут не в состоянии выполнить свои обязательства. Этот риск измеряется и наблюдается службой Казначейства. Группа минимизирует финансовый кредитный риск путем диверсификации и мониторинга рейтингов крупных банков и финансовых институтов.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей отчета о финансовом положении. Решения в области инвестиций в инструменты с фиксированным доходом и краткосрочные долговые бумаги основаны на строгих критериях платежеспособности. Казначейство осуществляет постоянный мониторинг в отношении непогашенных инвестиций. Группа не ожидает дефолта своих контрагентов, имея ввиду их кредитное качество.

Риск ликвидности

Группа гарантирует значительную ликвидность в любое время путем эффективного управления денежными средствами и путем инвестирования в ликвидные процентные ценные бумаги. Из-за динамичной природы базисного бизнеса Казначейство также стремится поддерживать гибкость в финансировании путем поддержания открытых кредитных линий. Кредитные линии предназначены для финансирования оборотного капитала и капитальных инвестиций.

Риск, связанный с процентной ставкой

Эмитент подвержен риску, связанному с процентной ставкой, либо через колебания рыночных цен на позиции баланса (ценовой риск), либо через изменения в доходах или расходах по процентам (т.е. риск ре-инвестиций). Риск, связанный с процентной ставкой, главным образом возникает в связи с активами и обязательствами, по которым начисляются проценты. Прогнозируемые будущие изменения в денежных потоках и структура баланса также подвергают Группу риску, связанному с процентной ставкой.

Казначейство несет ответственность за мониторинг и управление подверженностью Группы риску, связанному с процентной ставкой. В связи с текущей структурой баланса Компании особое внимание уделяется управлению риском, связанным с процентной ставкой по заимствованиям. В 2022 г. по всем кредитным соглашениям займов Эмитента процентные ставки фиксированные.

Система управления рисками

Общая концепция управления рисками Группы базируется на очевидности основных рисков, препятствующих достижению бизнес целей. Это относится ко всем областям риска: стратегическим, операционным, финансовым рискам и рискам, связанным с несчастными случаями и стихийными бедствиями. Управление рисками в Группе – это систематический и про-активный процесс анализа, оценки и управления всеми благоприятными возможностями, угрозами, и рисками, связанными с целями Группы.

Ключевыми финансовыми целями для Группы являются устойчивый прибыльный рост, генерирование денежных потоков, операционная эффективность и сильный баланс. Политика Казначейства обеспечивает принципы для общего управления финансовыми рисками и определяет распределение ответственности за управление финансовыми рисками. Система управления рисками имеет четкий алгоритм для исполнения и оповещения.

VII. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Система организации труда работников листинговой компании

Политика Группы в области управления персоналом и профессионального обучения тесно связана с миссией Компании, которая заключается в улучшении качества жизни массового потребителя через опережающие инновации в маркетинге и дистрибуции напитков и продуктов питания, призвана ее поддерживать и выполнять. В основе политики в области персонала лежит принцип управления, создающий баланс между краткосрочной эффективностью и долгосрочным успехом, подкрепленным интегрированной профессиональной командой опытных ветеранов и талантливой молодежи, вдохновленной краткосрочной и долгосрочной мотивационной политикой и разделяющих общее видение.

Профессиональное обучение для персонала включает в себя как внутреннее обучение, так и внешнее обучение. Внутреннее обучение состоит из обучения на рабочем месте, проведения мастер классов опытными менеджерами разных подразделений Компании. Внешнее обучение организовывается на основании персональных задач по развитию сотрудника через привлечение тренинг провайдеров либо стажировки на ведущих предприятиях в области напитков и продуктов питания. Благодаря партнерским отношениям с ведущими мировыми производителями, такими как Тетра Пак, инженерно-техническая служба имеет возможность знакомиться с новейшими технологиями в области упаковки, оборудования по розливу, выдуву и т.д.

В Компании помимо заработной платы работает система премирования по результатам исполнения ключевых задач (KPI) как на триместровой основе, так и на годовой. При этом персональные задачи сотрудника основываются на корпоративных задачах, тем самым подчеркивая для сотрудника важность работы в команде и исполнения общей стратегии.

Для топ менеджмента Компании разработана специальная программа мотивации, рассчитанная на долгосрочный период. Топ менеджмент имеет возможность участия в разделении прибыли Компании по результатам исполнения корпоративных задач. Мотивация производственного персонала напрямую связана с выполнением объемов производства и достижения показателей эффективности линий и смены, отсутствия брака и показателей качества продукции. Помимо материального вознаграждения компания проводит различные командообразующие и мотивирующие мероприятия, приуроченные к событиям из жизни компании либо корпоративным мероприятиям.

7.1. Занятость

В 2021 г списочная численность сотрудников составляла 1277 человек, из них:

Разбивка по возрастным группам		
до 30 лет	от 30 до 50 лет	свыше 50 лет
434	734	109
Разбивка по возрастным группам в % к общему кол-ву работников		
до 30 лет	от 30 до 50 лет	свыше 50 лет
33,99%	57,48%	8,54%

Принято работников – 620 человек

Гендерный показатель	
муж.	жен.
735	542
Гендерный показатель в % к общему кол-ву работников	
муж.	жен.
57,56	42,44

В 2021 году в отпуск по уходу за ребенком вышли 86 работников. Вернулись и отпуска по уходу за ребенком 12 работников (женщины).

Группа гордится своим мультиэтническим коллективом, среди которого следующие этносы в % к общему кол-ву работников:

Азербайджанцы	0,38
Армяне	0,08
Башкиры	0,23
Белорусы	0,15
Грузины	0,08
Дунгане	0,08
Ингуши	0,23
Казахи	66,92
Каракалпаки	0,08
Киргизы	2,97
Корейцы	0,91
Курды	0,15
Литовцы	0,08

Молдаване	0,15
Мордвины	0,08
Немцы	0,53
Поляки	0,3
Русские	18,37
Татары	0,84
Турки	0,15
Узбеки	1,6
Удмурты	0,08
Уйгуры	2,67
Украинцы	2,52
Чеченцы	0,15
Якуты	0,08
Филиппинцы	0,08

Минимальный срок уведомления работника эмитента о существенных изменениях, касающихся его деятельности составляет 15 календарных дней в соответствии с Трудовым кодексом РК.

Льготы

Листинговая компания предоставляет следующий социальный пакет своим сотрудникам:

- 5 уровней Добровольного Медицинского Страхования
- Льготное питание в специально оборудованных столовых, с 50% компенсацией питания
- Корпоративная мобильная связь - предоставляются выгодные условия от оператора связи
- Дополнительный отпуск для тех, у кого стаж работы в группе компаний составляет более 3 лет
- Годовые абонементы в фитнес-центр на льготных условиях

Данный социальный пакет предоставляется всем сотрудникам Группы, принятым на условиях полной, временной или неполной занятости, без исключения.

В 2021 году общая текучесть кадров составила 39,8%. Доля увольнений по инициативе работодателя - 12% (несоответствие занимаемой должности, нарушение трудовой дисциплины, ненадлежащее исполнение трудовых обязанностей). Доля увольнений по инициативе сотрудников - 88% (неудовлетворенность условиями труда, переезд в другой город, переход на работу по основной специальности и т.д.). Большинство текучести кадров наблюдалось на рабочих должностях.

7.2. Здоровье и безопасность на рабочем месте

За 2021 год на всех филиалах несчастные случаи на производстве не зафиксированы. Все случаи травматизма фиксируются в журнале «Регистрации несчастных случаев».

Согласно законодательства РК, в 2016 году проведена Аттестация рабочих мест во всех филиалах, по результатам которого определены рабочие места с повышенной опасностью и даны рекомендации по улучшению условия труда. Согласно Правилам, этим лицам выдаются молоко и приказом Руководства добавлены дополнительные дни к трудовому отпуску.

Персонал каждый год проходит обязательные медицинские осмотры, для выявления профессиональных болезней.

За 2020 год случаи возгорания в производственных площадках не зафиксированы. Регулярно проводятся тренинги по БиОТ и пожарной безопасности. В филиалах Аксенгир и Космис установлены современные системы АПТ (автоматическое пожаротушение) и АПС (автоматическая пожарная сигнализация). В Аксенгире водоснабжение АПТ автономное.

При приеме на работу каждый сотрудник проходит инструктаж по по охране труда и технике безопасности.

7.3. Подготовка и образование

Группа уделяет особое внимание профессиональному развитию своих сотрудников.

Обучение в компании RG Brands проводится в 3-х форматах:

- 1) внешнее с привлечением сторонних тренеров и консультантов
- 2) внутреннее, в основном на производственных площадках и в торговых командах
- 3) дистанционное использую платформу с готовыми электронными курсами и видео лекциями

В 2021 году бюджет на привлечение внешних тренеров и консультантов был исполнен не полностью. Исполнение плана тренингов было реализовано на 50%

Статистика обучения за 2021 год:

Очное обучение	кол-во учащихся	кол-во часов	муж	жен
Головной офис	34	104	53%	47%
Производство	43	66	63%	37%
Продажи	2820	2940	85%	15%
	кол-во учащихся	кол-во часов	муж	жен
дистанционное обучение	161	1271	70%	30%
итого	3058	4381	68%	32%

Среднее количество часов обучения на одного человека – 2 часа

Примерные темы обучения:

Производство:

- Промышленная безопасность;
- Обслуживание выдувного оборудования;
- Микробиология пищевых продуктов;
- Охрана труда;
- Новшества таможенного законодательства и т.д.

Менеджеры и специалисты Головного офиса (маркетинг, финансы, HR, бухгалтерия, операционный департамент, ДВК, IT):

- Зеробаджетинг;
- Компетенции, отбор, обратная связь;
- Управленческие компетенции на основе модели лидерства RG BRANDS;
- Обучение и развитие сотрудников;
- Наставничество как инструмент Лидера;
- Ситуационное и вовлекающее лидерство;
- Power BI;
- Организационный дизайн;
- Проектный менеджмент PMI и т.д.

Сотрудники отдела продаж:

- Навыки переговоров;
- Стандарты продаж;
- Работа супервайзеров в поле;
- Презентационные навыки;
- Полевые тренинги.

7.4. Разнообразие и равные возможности

Случаи дискриминации работников на протяжении отчетного года не наблюдались.

7.5. Практика трудовых отношений

В 2021 году за нарушение практики трудовых отношений поступила жалоб не было.

7.6. Спонсорство и благотворительность

В 2021 году еще было ощутимо влияние пандемии, поэтому курс Курс, взятый годом ранее, на поддержку здорового образа жизни и развитие спорта, продолжился.

В 2021 году листинговая компания стала партнером нескольких благотворительных организаций, таких как:

- Красный полумесяц;
- Волонтерское движение «Lider»;
- Общественный фонд «Дар».

Кроме этого, Группа участвовала в значимых проектах по различным спортивным направлениям, на которых выступила спонсором, некоторые из них:

- Федерация тенниса
- Спортивная школа №1 г. Шымкент
- Международный турнир по профессиональному боксу
- Весенняя велопрогулка г.Бишкек
- Федерация гандбола
- Городской турнир по баскетболу г.Алматы
- Алматинская Федерация Триатлона

- Казахстанская Федерация Триатлона
- Шымкент Марафон
- В течение года Группа поддерживала молодых спортсменов: Сергея Морозова, Батыра Джукембаева;
- Продолжалось сотрудничество с футбольными клубами по всему Казахстану: ФК «Астана», ФК «Актобе», ФК «Кайсар», ФК «Окжетпес», Казахстанская Федерация Футбола

В 2021 году “Смелость быть первым” возобновила проведение марафонов. Традиционно, Группа выступила партнером Алматы Марафона, поэтому возобновила поддержку беговых мероприятий: Зимний и Летний забеги, а также основной Алматы Марафон.

7.7. Противодействие коррупции

Начиная с 2019 года в Группе введен в действие Кодекс Ведения Бизнеса, который действовал так же в 2021 году и указал на недопустимость коррупции в виде взяточничества, принятия или выдачу подарков или оплаченных услуг. Кодексом установлены требования в отношении проявлений коррупции, которые соответствуют практике, принятой в крупных международных компаниях. Кроме этого, Кодексом введены в действие положения о конфликте интересов, который может возникнуть у сотрудников компании. Т. е. ситуаций, когда личная деятельность или взаимоотношения сотрудника компании влияют на его/ее способность действовать в лучших интересах компании. При этом были определены сферы, в которых возможно появление конфликта интересов, установлена ежегодная процедура его декларирования, а также эскалации вопросов с ним связанных. Кодекс Ведения Бизнеса был внедрен в действие с информированием всех сотрудников компании.

Так же, начиная с 2019 года была введена в действие политика по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, мошенничеству и коррупции.

Согласно положениям этой политики, установлены четкие требования и даны универсальные рекомендации по предотвращению, выявлению, уведомлению о поведении, которое не соответствует применимому законодательству и нормам по борьбе с коррупцией и мошенничеством. Политика была доведена до сведения всех сотрудников компании. Согласно Политике, в течение 2020 году были проведены проверки 57 потенциальных поставщиков. Из них был дан отказ в сотрудничестве 1 компаниям по причине фактов их недобросовестного ведения бизнеса

По результатам отчетного периода среди сотрудников компании не было зафиксировано фактов участия в коррупции.

VIII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ

8.1. Управление отходами

На трех производственных площадках введена система отдельного сбора отходов. Виды отходов, которые определены как неприемлемые для передачи на полигон экологическим законодательством РК, временно складываются на территории предприятия, а затем вывозятся на основании договора на вторичную переработку сторонними организациями.

Твердые бытовые отходы, образующиеся в результате жизнедеятельности персонала, ежедневно удаляются с территории и передаются на городской полигон.

Данные по вывозу и утилизации отходов по филиалу Аксенгир

Год	ТБО, куб.м.	Оплата, тенге	Утилизация, паллет, тенге	Оплата, тенге
2021	5 460	10 389 120	70 м3	125 440
2020	4 419	5 574 564	41 М3	72 736

Данные по вывозу и утилизации отходов по филиалу Космис

Год	ТБО, куб.м.	Оплата, тенге	Утилизация, паллет, тенге	Оплата, тенге
2021	5 460	10 389 120	70 м3	125 440
2020	4 419	5 574 564	41 М3	72 736

Данные по вывозу и утилизации отходов по филиалу Тиленд

Год	ТБО, куб.м.	Оплата, тенге	Утилизация, паллет, тенге	Оплата, тенге
2021	5 460	10 389 120	70 м3	125 440
2020	4 419	5 574 564	41 М3	72 736

8.2. Водопотребление

Внепланового сброса сточных вод в 2021 году не производилось. Общий объем водопотребления составил – 1 019 282 куб. м. Общий объем сточных вод в 2021 году составил 572 835 куб. м. Водоотведение осуществляется в городскую канализацию г. Алматы, г. Костанай и Карасайского района на основании договора. Сбросы в поверхностные источники не осуществляются. Специализированная компания на основании договора ежегодно проводит замеры на наличие превышений вредных веществ в сточных водах.

Согласно протоколов, замеров превышений вредных веществ в сточной воде предприятия не выявлено.

8.3. Энергопотребление и энергоэффективность

В 2021 году объем потребления электроэнергии составил – 33 382 285 кВт, в 2020 году объем потребления электроэнергии составлял – 24 462 335 кВт.

Мероприятия по энергоэффективности: замена ламп накаливания на светодиодные, замена люминесцентных ламп на светодиодные, контроль рабочих режимов и сроков поверки приборов учета электрической энергии, использование систем частотного регулирования в приводах электродвигателей в системах вентиляции на насосных станциях и других объектах с переменной нагрузкой, промывка стояков и трубопроводов системы отопления, ремонт тепловой изоляции трубопроводов системы отопления, замена трубопроводов и арматуры системы отопления, устранение мостиков холода в стенах и в примыканиях оконных переплетов, выбор оптимального тарифа на передачу электроэнергии, контроль рабочих режимов и сроков проведения ТО паровых котлов работающих на природном газе.

8.4. Аварийные и нерегулярные сбросы загрязняющих веществ

В 2021 году аварийных и нерегулярных сбросов загрязняющих веществ не осуществлялась как и в 2020 году.

8.5. Сбросы сточных вод

Весь объем сточных вод, согласно договору, сбрасывается в городскую канализацию. Ежегодно проводится мониторинг качественного состава производственных сточных вод сторонней организацией. Данный момент ~~превышение экологических нормативов не зафиксированы.~~

8.6. Охрана окружающей среды

В 2021 году Группа соблюдала все обязанности в области охраны окружающей среды. Общие затраты за эмиссию в окружающую среду составили – 1 625 019 тенге. Общие затраты на вывоз отходов составили – 14 420 486,9 тенге.

По мере необходимости проводятся санитарные обрезки деревьев с вывозом веток. Ежеквартально проводятся Инструментальные замеры мониторинговых точек производства сторонней организацией.

Расчеты по парниковым газам не проводятся т.к. нет таких требований со стороны экологических государственных органов.

8.7. Биологическое разнообразие

Территория предприятия расположена в Карасайском районе Алматинской области западнее поселка Аксенгир в Ассоциации крестьянских хозяйств «Жетысу». Со всех сторон предприятие граничит с землями Ассоциации крестьянских хозяйств «Жетысу». Жилая зона в непосредственной близости отсутствует, ближайший поселок Аксенгир расположен с восточной стороны на расстоянии более 1 км. Лечебные учреждения, санитарно-охранные зоны курортов и домов отдыха, водоемы и сельскохозяйственные угодья в непосредственной близости от промплощадки отсутствуют. Рельеф площадки ровный, со слабым уклоном в северном направлении.

Территория предприятия расположена в техногенно-освоенной зоне Карасайского района. В связи с этим численность животных сильно ограничена и представлена незначительным количеством грызунов, и обычной для сельских условий фауной птиц (голуби, воробьи, вороны и т.д.).

Работы, проводимые на предприятии при соблюдении предусмотренных проектом технологических решений, способны оказать лишь локальные и временные изменения, они не имеют необратимого характера, и не отражается на генофонде животных в рассматриваемом районе, то есть отрицательного влияния на животный мир не наблюдается.

Таким образом, отрицательного воздействия объекта на видовой состав, численность фауны, ее генофонд, среду обитания, условия размножения, пути миграции в процессе функционирования производственных участков предприятия не происходит.

Производственные площадки Тиленд и Космис расположены в черте города и таким образом на биологическую среду существенного воздействия не имеют.

8.8. Соответствие экологическим требованиям

В 2021 году во всех филиалах случаи: превышение установленных лимитов, несанкционированных выбросов и сбросов не отмечались. В связи с этим со стороны государственных контролирующих органов никаких ограничений и штрафных санкции не применялись.

В рамках соблюдения экологического кодекса РК, Группа добросовестно исполняет все необходимые обязательства по исполнению всех необходимых требований, в частности на постоянном контроле следующие требования по экологии в соответствии с экологическим кодексом РК:

- производить производственный мониторинг эмиссий в соответствии с программой производственного экологического контроля;
- производить инструментальные замеры источников выбросов согласно графика инвентаризации;
- выполнять План природоохранных мероприятий по Охране окружающей среды;
- выполнять мероприятия по утилизации, обезвреживанию и безопасному удалению производственных отходов в соответствии с законодательными требованиями;
- выполнять установленные мероприятия по зеленым насаждениям согласно правил благоустройства территории г. Алматы;
- не допускать утечек воды из системы водоснабжения, канализации;
- проводить учет водопотребления;
- проводить инвентаризацию и учет парниковых газов и озоноразрушающих веществ согласно Киотского протокола и законодательства РК;
- проводить политику рационального использования природных ресурсов на всех площадках Группы;
- проводить учет и контроль оборудования содержащего полихлорированные дифенилы.

8.9 Загрязнение

В 2021 году, как и в 2020 году аварийных выбросов и утечек в окружающую среду не осуществлялось.

Действуют контракты на утилизацию и переработку всех видов отходов. Отходы хранятся в установленных маркированных местах в соответствии с требованиями санитарно-экологического законодательства.

На заводах организованы природоохранные мероприятия по охране окружающей среды с ожидаемым экологическим эффектом от мероприятий.

Проведение инструментального контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

Обеспечение соблюдения нормативов ПДВ путем тщательного проведения технологической регламентации работ оборудования, техники и материалов.

Постоянная организация сбора, хранения и вывоза производственных отходов, регулярный вывоз и утилизация производственной отходов.

Проведение экологического обучения, реализация просветительных программ для сотрудников.

8.10 Адаптация к климатическим изменениям

Группа предпринимает необходимые шаги в рамках своей деятельности и цепочек поставок, чтобы предотвратить действия, способствующие причинению ущерба в результате изменения климата. Кроме того, использует рычаги для оказания влияния на компании, с которыми поддерживает отношения, чтобы предотвратить или смягчить любой ущерб, связанный с изменением климата (например, обеспечить соблюдение климатических и экологических стандартов). Отслеживает эффективность своих мер реагирования: отслеживание опирается на ряд экспертных источников, чтобы можно было понять, принимаются ли надлежащие меры в отношении воздействия на права человека, связанного с изменением климата.

IX. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

9.1. Система корпоративного управления листинговой компании

Корпоративное управление АО «RG Brands» основано, прежде всего, на уважении прав и законных интересов всех его акционеров и статуса самого Общества и направлено на достижение роста эффективности деятельности Общества, в том числе роста активов Общества, создание рабочих мест и поддержание финансовой стабильности прибыльности Общества.

Основополагающими принципами системы корпоративного управления являются:

1. Обеспечение акционерам реальной возможности для реализации их права на участие в управлении Обществом.
2. Создание для акционеров Общества реальной возможности участвовать в распределении прибыли Общества (получение дивидендов).
3. Обеспечение своевременного и полного представления акционерам Общества достоверной информации, касающейся финансового положения Общества, экономических показателей, результатов деятельности, структуре управления Обществом, в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.
4. Обеспечение равного отношения ко всем категориям акционеров Общества.
5. Обеспечение максимальной прозрачности деятельности должностных лиц Общества.
6. Обеспечение осуществления Советом директоров Общества стратегического управления деятельностью общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительного органа общества, а также подотчетность членов Совета директоров его акционерам.
7. Обеспечение Правлению возможности разумно, добросовестно осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также установление подотчетности Правления Общества Совету директоров и его акционерам.
8. Определение этических норм для акционеров Общества.
9. Обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

9.2. Структура корпоративного управления листинговой компании

Комитеты совета директоров и их функции

При Совете директоров созданы следующие комитеты:

- Финансово-инвестиционный комитет;
- Комитет по кадрам и вознаграждениям;
- Комитет по аудиту.

Финансово-инвестиционный комитет

В компетенцию Финансово-инвестиционного комитета входит рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Эмитента по следующим вопросам:

- 1) координация процесса разработки и утверждения стратегии развития Общества, в том числе выработка целей и основных задач менеджменту Эмитента на среднесрочный период 5 (пять) лет и на каждый период операционного планирования 1 (один) год;
- 2) предоставление экспертизы по основным стратегическим направлениям и внедрению Эмитентом и Советом директоров соответствующих управленческих процедур и процессов на уровне лучших международных отраслевых стандартов;
- 3) оценка результатов финансово-операционной деятельности Эмитента по периоду;
- 4) рассмотрение инвестиционных проектов, предусмотренных процедурой по утверждению инвестиционных проектов Эмитента и его дочерних организаций и структурных подразделений;
- 5) организация работы Комитета с очными заседаниями не менее 1 (одного) раза в квартал (обычно в период до ежеквартального заседания Совета директоров);
- 6) оценка текущего финансового и экономического состояния Эмитента для Совета директоров и акционеров Эмитента;
- 7) контроль над совершенствованием и выполнением основных принципов среднесрочного и годового планирования экономики и финансовых инициатив (финансовая стратегия и экономическая модель);
- 8) другая поддержка Председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа Эмитента в разработке и исполнении программ развития менеджмента;
- 9) контроль над исполнением финансово-хозяйственного плана;
- 10) контроль над установлением и обеспечением соблюдения эффективных процедур внутреннего контроля;
- 11) контроль над обеспечением эффективной и прозрачной системы управления Эмитента, в том числе предупреждение и пресечение злоупотреблений со стороны исполнительных органов и должностных лиц Эмитента;
- 12) контроль по обеспечению достоверности финансовой информации, используемой либо раскрываемой Эмитентом.

Комитет по кадрам и вознаграждениям

В компетенцию Комитета по кадрам и вознаграждениям входит рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Эмитента по следующим вопросам:

- 1) определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров;
- 2) выработка политики Эмитента в области вознаграждения, которая определяет принципы и критерии определения размера вознаграждения членов Совета директоров, руководителя исполнительного органа, членов исполнительного органа, руководителей основных структурных подразделений Эмитента и иных выплат в пользу указанных лиц за счет Эмитента (в том числе страхование жизни, здоровья, негосударственное пенсионное обеспечение), а также критерии оценки их деятельности;
- 3) определение критериев подбора кандидатур руководителя и членов исполнительного органа Эмитента, руководителей основных структурных подразделений Эмитента; организация работы Комитета с очными заседаниями не менее 1 (одного) раза в квартал (обычно в период до ежеквартального заседания Совета директоров);
- 4) разработка условий договоров с руководителем и членами исполнительного органа Эмитента;
- 5) предварительная оценка кандидатур руководителя и членов исполнительного органа Эмитента;
- 6) регулярная оценка деятельности руководителя и членов исполнительного органа Эмитента и подготовка для Совета директоров предложений по возможности их повторного назначения;
- 7) рассмотрение и одобрение кадровой политики Эмитента, в том числе вопросы заработной платы и компенсационных выплат;
- 8) обзор выполнения работы и развития сотрудников, целью которого является:
- 9) система оценки результата выполнения работы и развития сотрудников с помощью определенных критериев;
- 10) процесс определения эффективности деятельности сотрудников в ходе реализации корпоративных и индивидуальных задач;
- 11) оценка фактической деятельности сотрудников по сравнению с требованиями к должности, которая основывается на приоритетах бизнес стратегии, ценностях, корпоративной культуре;
- 12) информирование всех заинтересованных лиц о принятых решениях в области обучения, чтобы обеспечить слаженность действий при осуществлении проектов Эмитента.

Комитет по аудиту

В компетенцию Комитета по аудиту входит рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Эмитента по следующим вопросам:

- 1) подготовка для Совета директоров Эмитента рекомендаций по подбору кандидатур внешних аудиторов Эмитента, которые выбираются из числа международно-признанных независимых аудиторов, обладающих высокой профессиональной репутацией, для последующего утверждения их на Общем собрании акционеров Эмитента;
- 2) контроль за проведением тендера с целью подбора и вынесения на рассмотрение Совета директоров кандидатуры внешнего независимого аудитора для дальнейшего сотрудничества. Выработка рекомендаций по проекту договора, заключаемого с внешним независимым аудитором;
- 3) проведение анализа отчетности и результатов внешних аудиторских проверок на предмет соответствия действующему законодательству Республики Казахстан, международным стандартам финансовой отчетности и иными внутренними документами Эмитента, а также оценка отчетности, рассмотрение замечаний аудитора Эмитента, разработка рекомендаций Совету директоров Эмитента по совершенствованию систем составления отчетности Эмитента;
- 4) проведение анализа и обсуждение совместно с аудитором Эмитента существенных вопросов, возникших в ходе проведения независимого внешнего аудита Эмитента. Комитет обязан доводить свое мнение по данным вопросам до сведения Совета директоров, включая свои рекомендации;
- 5) представление результатов рассмотрения отчета аудитора Эмитента, акционерам в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Эмитента;
- 6) анализ и оценка систем внутреннего контроля, и разработка рекомендаций по их совершенствованию;
- 7) предварительное рассмотрение отчетов о выполнении правил внутреннего контроля и программ осуществления внутреннего контроля в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- 8) разработка порядка рассмотрения и разрешения жалоб, касающихся системы внутреннего контроля, финансовой отчетности и учета Эмитента;
- 9) подготовка заключений по требованию Совета директоров Эмитента или рекомендаций по своей инициативе по отдельным вопросам в рамках своей компетенции, а один раз в год – предоставление на рассмотрение Совета директоров Эмитента отчета о работе Комитета;
- 10) рассмотрение перечня наиболее существенных уточнений, вносимых в бухгалтерский учет Эмитента по итогам аудита.

11) оценку результатов деятельности и последующая корректировка деятельности в соответствии с результатами измерений.

За организацию системы внутреннего контроля в Группе несет ответственность исполнительное руководство.

9.3. Совет директоров (наблюдательный совет) листинговой компании

Общее руководство деятельностью осуществляется Советом директоров, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Единственного акционера. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности, точности, профессионализма, осмотрительности, объективности, регулярности. Состав Совета директоров АО «RG Brands» на конец 2021 года представлен ниже.

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	Председатель Совета директоров
2	Калтаев Тимур Сейткарымович	Член Совета директоров, Председатель Правления АО «RG Brands»
3	Деваель Ханс Александр (Dewaele Hans Alexander)	Член Совета директоров
4	Фрэнк Бенамю (Franck Benhamou)	Член Совета директоров со статусом независимого директора
5	Алэн Перро (Alain Perrot)	Член Совета директоров со статусом независимого директора
6	Джеймс Майкл Лафферти (James Michael Lafferty)	Член Совета директоров со статусом независимого директора

Послужной список членов Совета директоров
Председатель Совета директоров – Мажибаев Кайрат Куанышбаевич



Родился 5 января 1968 года, более 26 лет является признанным экспертом в области инвестиций. В его бизнес практике более 20 успешных проектов с доходностью 35% IRR. Один из 50 самых влиятельных бизнесменов Казахстана, является членом правления нескольких финансовых организаций в Казахстане. Имеет степень магистра делового администрирования в Гарвардской школе бизнеса, а также имеет степень доктора медицинских наук. Свободно владеет казахским, русским, английским языками. Председатель Наблюдательного Совета/участник ТОО «RESMI Прямые инвестиции, Президент ОФ «Благотворительный фонд «Respublika Foundation».

Первый победитель конкурса «Предприниматель года», организатором которого выступает компания EY (Эрнст Энд Янг). В разные годы являлся членом совета директоров АО «Национальный инновационный фонд», АО «Университет КИМЭП», АО «Казтелерадио», АО «Казына Капитал Менеджмент», «Kazakhstan Growth Fund», АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» председателем наблюдательного совета ТОО «Innova Investment».



Член совета директоров Деваель Ханс Александр (Dewaele Hans Alexander), 1962 года рождения. С 08 декабря 2016 года по настоящее время - Член Совета директоров АО «RG Brands». Более 28 лет опыта работы в P&G в области маркетинга и общего управления. Совсем недавно вице-президент по Юго-Восточной Европе. 1985-1988 гг. - постоянный менеджер ASE Europe. Окончил бизнес-школу Vlerick (Гент, Бельгия)

Член совета директоров – Калтаев Тимур Сейткарымович, 1977 года рождения. С 2018 г. – Председатель правления, Член Совета директоров АО «RG Brands». С 2008 г. по 2018 г. Главный операционный управляющий ТОО «RG Brands Kazakhstan». С 2000 г. по 2008 г. Возглавлял производство чая и снеков, подразделения Tealand и ASF, включая производство чая в России с 2003 по 2005 гг.



Член совета директоров со статусом независимый директор – Френк Элиас Бенаю (Franck Elias Benhamou), 1960 года рождения. С 01 марта 2005 г. по настоящее время – независимый директор - член Совета директоров АО «RG Brands». С января 2010 г. по сентябрь 2012 г. – Генеральный менеджер CISLINK Ltd (Российская Федерация, г. Москва). С января 2011 г. по настоящее время – Генеральный менеджер Costacalendar SL (Испания, г. Малага).





Член совета директоров со статусом независимый директор - Алэн Перро (Alain Perrot) 1960 года рождения. С апреля 2020 года по настоящее время - Член Совета директоров АО «RG Brands».

2015-настоящее время: старший советник Metis Consulting;

Январь 2000-настоящее время: владелец ABCrime;
Март 2003 г. - июнь 2016 г.: партнер Линг Колдрик;
Ноябрь 1998 г. Март 2003 г.: вице-президент по закупкам и поставкам компании Air Liquide Welding
Ноябрь 1994 г. - октябрь 1998 г.: директор по цепочке поставок, затем директор завода.

Член совета директоров со статусом независимый директор - Джеймс Майкл Лафферти (James Michael Lafferty) 1963 года рождения. С апреля 2020 года по настоящее время - Член Совета директоров АО «RG Brands».

2018-настоящее время: генеральный директор и член совета директоров Fine Hygienic Holding

2018-настоящее время: Член Консультативного совета Curtin University Dubai

2014-настоящее время: олимпийский тренер Олимпийских игр в Рио-2016 и Токио-2020.

2009-настоящее время: бизнес-консультант, консультант по политическим кампаниям, корпоративный тренер и мотивационный спикер.



9.4. Коллегиальный или единоличный исполнительный орган организации

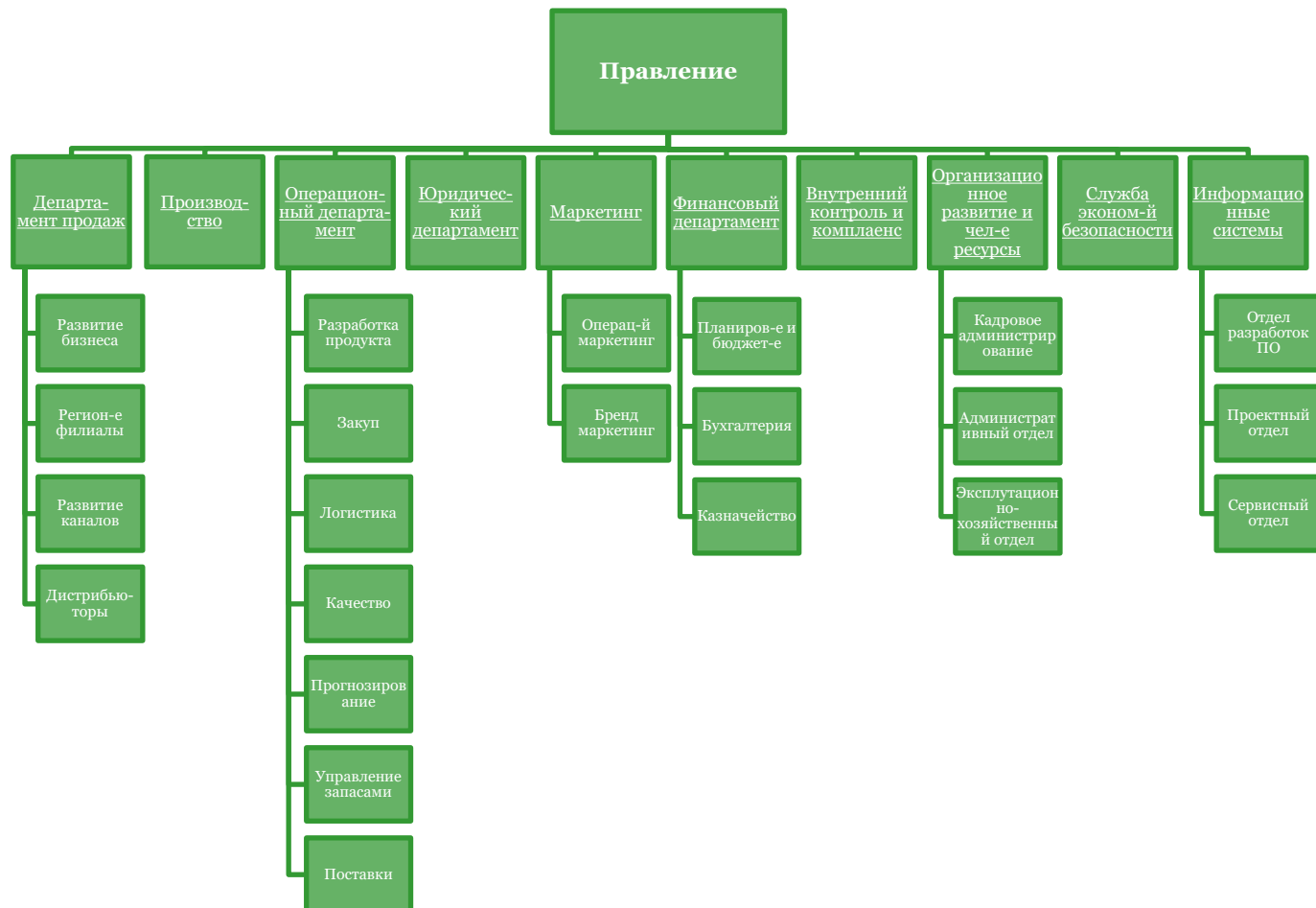
Правление является коллегиальным исполнительным органом АО «RG Brands», обеспечивающим развитие и достижение устойчивого роста показателей деятельности и имеющим право принимать решения по любым вопросам деятельности, не отнесенным законом, иными законодательными актами Республики Казахстан и Уставом АО «RG Brands» к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров, несет ответственность перед акционерами и Советом директоров за выполнение возложенных на него задач.

Права и обязанности членов Правления определяются законодательством Республики Казахстан, Уставом, Положением о Правлении АО «RG Brands» и трудовым договором.

Состав Правления (по состоянию на 31.12.2021 г.)

Фамилия, имя, отчество, год рождения	Должности занимаемые за последние три года в хронологическом порядке	Количество принадлежащих акций Эмитента
Калтаев Тимур Сейткарымович, 1977 г.р.	<ul style="list-style-type: none"> С 5 ноября 2018 г. по настоящее время – Председатель Правления АО «RG Brands». С «01» декабря 2010 года – Генеральный директор ТОО «RG Brands Kazakhstan». С «20» октября 2004 года – Член Правления АО «RG Brands». 	1,89 %
Баязеров Руслан Даулеткеримович, 1976 г.р.	<ul style="list-style-type: none"> С 1 декабря 2016 г. по настоящее время – Главный Коммерческий Управляющий ТОО «RG Brands Kazakhstan». С «03» октября 2011 года по 30 ноября 2016 года – Коммерческий директор ТОО «RG Brands Kazakhstan». С «19» декабря 2008 года по настоящее время Исполняющий обязанности Генерального директора ТОО «Uni Commerce Ltd.» С «20» октября 2004 года по настоящее время – Член Правления АО «RG Brands». 	1,16%
Агыбаев Аскат Ерикжанович, 1976 г.р.	<ul style="list-style-type: none"> С 5 ноября 2018 года по настоящее время – Генеральный директор ТОО «RG Brands Kazakhstan». С «01» апреля 2010 года по настоящее время – Главный управляющий по финансовым вопросам АО «RG Brands». С «20» октября 2004 года по настоящее время – Член Правления АО «RG Brands». 	1,20%
Халяпин Андрей Васильевич, 1978 г.р.	<ul style="list-style-type: none"> С «30» июля 2010 года по настоящее время – Член Правления АО «RG Brands». 	0,01%

9.5. Организационная структура листинговой компании



Списочный состав работников в 2021 г составлял 1277 человек.

Информация о руководителях ключевых подразделений :

Тимур Калтаев - Председатель Правления и член Совета Директоров

Руслан Баязоров - Коммерческий директор

Асхат Агыбаев - Главный Финансовый Управляющий

Сакен Полатбеков – Операционный директор

Айнура Баймагамбетова – Директор по стратегическому маркетингу

Михаил Чирков – Директор по организационному развитию и человеческим ресурсам

9.6. Информация о вознаграждениях

Вознаграждения Членам Совета Директоров и Правления АО «RG Brands» устанавливается общим собранием акционеров в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальным трудовым договором, решениями акционеров и приказами о премировании.

Вознаграждения, выплаченные Членам Совета Директоров и Правлению в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года составили 267 484 тыс. тенге.

9.7. Акционеры (участники) листинговой компании

Зарегистрированный акционерный капитал на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. акционерный капитал состоял из 1,800,000 простых акций с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая, 1,642,092 простых акций с номинальной стоимостью 1 тенге каждая, 10,638 простых акций с номинальной стоимостью 3,633.54 тенге каждая и 789,500 привилегированных акций с номинальной стоимостью 1,200 тенге каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года акционеры представлены следующим образом:

Акционеры	31 декабря 2021 года (%)	31 декабря 2020 года (%)
Мажибаев К.К.	95,75%	96,65%
Калтаев Т.С.	1,89%	1,49%
Баязеров Р.Д.	1,16%	0,91%
Агыбаев А.Е.	1,20%	0,94%
Халяпин А.В.	0,01%	0,01 %

По состоянию на 31 декабря 2021 г. выкупленные простые акции АО «RG Brands» составляли 1,865,466 штук на сумму 820,488 тыс. тенге.

В 2021 г. Группа выкупила акции с номинальной стоимостью 1 тенге у Мажибаева К. К. в количестве 425,000 штук за 8,500,000 тыс. тенге.

9.8. Информация о дивидендах

В 2021 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2020 г. в размере 9,900,041 тыс. тенге.

Прибыль на акцию

Прибыль на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за год, относящейся к акционерам, на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года.

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
Прибыль за год	9 621 145	14 586 638
Средневзвешенное количество простых акций	1 960 759	2 474 741
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тенге	4 907	5 894

Расчет балансовой стоимости одной простой акции

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
Чистые активы, не включая нематериальные активы на 31 декабря	25 264 721	34 106 231
Количество размещенных простых акций	1 587 264	2 012 264
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	15 917	16 949

Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри АО «RG Brands» на 31 декабря	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789 500	789 500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200

9.9. Информационная политика в отношении существующих и потенциальных инвесторов

Группа придерживается абсолютной прозрачности и транспарентности информацию в отношении существующих и потенциальных инвесторов с ориентацией на взаимовыгодное и долгосрочное сотрудничество. АО «RG Brands» производит раскрытие информации в объеме и способами, установленными требованиями Биржи и Законодательством Республики Казахстан. Группа осуществляет коммуникации с акционерами в соответствии с порядком, установленным Законодательством Республики Казахстан.

9.10. Отчет о соблюдении листинговой компанией положений кодекса корпоративного управления

В отчетном году листинговая компания соблюдала все принципы кодекса корпоративного управления.

Принципы корпоративного управления

Корпоративное управление Общества основано, прежде всего на уважении прав и законных интересов всех его акционеров и статуса самого Общества и направлено на достижение роста эффективности деятельности Общества, в том числе для роста активов Общества, создания рабочих мест и поддержание финансовой стабильности и прибыльности Общества.

Основопологающими принципами Кодекса являются:

- Обеспечение акционерам реальной возможности для реализации их права на участие в управлении Обществом;
- Создание для акционеров Общества реальной возможности участвовать в распределении прибыли Общества;

- Обеспечение своевременного и полного представления акционерам Общества достоверной информации, касающейся финансового положения Общества, экономических показателей, результатов деятельности, структуре управления Обществом, в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;
- Обеспечение равного отношения ко всем категориям акционеров Общества;
- Обеспечение максимальной прозрачности деятельности должностных лиц Общества;
- Обеспечение осуществления Советом директоров Общества стратегического управления деятельностью общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительного органа общества, а также подотчетность членов Совета директоров его акционерам;
- Обеспечение Правлению возможности разумно, добросовестно осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также установление подотчетности Правления Общества Совету директоров и его акционерам;
- Определение этических норм для акционеров Общества;
- Обеспечение эффективного контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества.

9.11. Права миноритарных акционеров

Общество придерживается принципа равенства в отношении к крупным и миноритарным акционерам и создает необходимые условия для извещения и участия всех акционеров в решении соответствующих вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров. Обществом соблюдается кумулятивный порядок голосования при избрании членов Совета директоров. Миноритарные акционеры участвуют в управлении Обществом наравне с крупными акционерами.

9.12 Информация о крупных сделках

Сделка	Дата заключения	Предмет	Наименования сторон
Договор гарантии №554-1	28.01.2021г.	Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком (АО «Евразийский банк») по возврату займов по Договорам об открытии кредитных линий по возврату займа	АО «RG Brands» ТОО «RG Brands Kazakhstan» АО "Евразийский банк"
Дополнительное соглашение № 31 к Основному кредитному соглашению №77.1000/2013 от 18 февраля 2013г.	09.02.2021г.	Продление срока кредитной линии в сумме 6 250 000 долларов США до 01.07.2024г. по Основному кредитному соглашению №77.1000/2013 от 18 февраля 2013г.,	АО «RG Brands» ТОО «RG Brands Kazakhstan» АО ДБ «Альфа-Банк»
Дополнительное соглашение №1 к Договору гарантии №554-1 от 28.01.21	26.03.2021г.	Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком (АО "Евразийский банк") по возврату займов по Соглашению о предоставлении кредитной линии, в связи с подписанием Дополнительного соглашения об увеличении кредитной линии.	АО «RG Brands», ТОО «RG Brands Kazakhstan», АО "Евразийский банк"

Сделка	Дата заключения	Предмет	Наименования сторон
<p>Договор гарантии (Parent Guarantee and Indemnity, Share Retention, and Subordination Agreement)</p>	<p>26.05.2021г.</p>	<p>Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком (Deutsche Investitions- und Entwicklungsgesellschaft MBH) по возврату займов по Договору Term Facility Agreement без номера от 11.03.2021 г. (Договор гарантии Parent Guarantee and Indemnity, Share Retention and Subordination Agreement без номера от 26.05.2021 г.). Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию.</p>	<p>АО «RG Brands», ТОО «RG Brands Kazakhstan», Deutsche Investitions- und Entwicklungsgesellschaft MBH</p>
<p>Гарантийное письмо</p>	<p>06.05.2021г.</p>	<p>Обеспечение исполнения обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком (АО «ForteBank») на всю сумму обязательств и до полного исполнения по Соглашению об открытии кредитной линии №К-02-09-2021 с лимитом кредитования равной 3 000 000 000 тенге сроком на 36 месяцев. Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию на общую сумму 3 000 000 000 тенге.</p>	<p>АО «RG Brands», ТОО «RG Brands Kazakhstan», АО «ForteBank»</p>
<p>Дополнительное соглашение № 5 к Договору гарантии №71 от 25.05.2017г.</p>	<p>21.07.2021г.</p>	<p>Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком (АО "Евразийский банк развития") по возврату займов по Соглашению о предоставлении кредитной сроком до полного его исполнения, в связи с подписанием Доп. соглашения об увеличении кредитной линии на Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию на общую сумму тенге.</p>	<p>АО «RG Brands», ТОО «RG Brands Kazakhstan», АО "Евразийский банк развития"</p>

Сделка	Дата заключения	Предмет	Наименования сторон
Дополнительное соглашение №2 к Договору гарантии №20-0509990-00-ДГ-001 от 30.06.2020г.	18.11.2021г.	Обеспечение полной солидарной гарантии АО «RG Brands» в пользу ДБ АО «Сбербанк» (далее – Банк) в качестве обеспечения исполнения обязательств ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее – Заёмщик) в связи с объединением кредитных линий на сумму	АО «RG Brands» ТОО «RG Brands Kazakhstan» ДБ АО «Сбербанк»
Опционное соглашение	09.11.2021г.	АО «RG Brands» (Продавец) предоставляет ТОО «RG Brands Kazakhstan» (Покупателю) опцион на покупку доли участия в уставном капитале ТОО «RG Brands Kazakhstan» в размере 23,83% за сумму 8 500 000 000 тенге.	АО «RG Brands», ТОО "RG Bands Kazakhstan"
Гарантия №1	20.12.2021г.	Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком АО "Нурбанк" по возврату займов по Договорам об открытии кредитных линий сроком до 36 месяцев, Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию на общую сумму 2 000 000 000 (два миллиарда)	АО «RG Brands», ТОО "RG Bands Kazakhstan" АО "Нурбанк"
Дополнительное соглашение №АМАССО2102956 к Договору гарантии № АМАССО1801332 от 24.08.2018 года	30.12.2021г.	Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком АО «Altyn Bank» (ДБ China Citic Bank Corporation Ltd) по возврату займов по Рамочному соглашению о предоставлении финансирования №АМАССО1801325 от 24.08.2018г. Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию на общую сумму 7 000 000 000 (семь миллиардов) тенге, сроком до 24.08.2024г.	АО «RG Brands», ТОО "RG Bands Kazakhstan" АО «Altyn Bank» (ДБ China Citic Bank Corporation Ltd)

Сделка	Дата заключения	Предмет	Наименования сторон
<p>Договор гарантии №594/1 от 28.12.2021г.</p>	<p>29.12.2021г.</p>	<p>Обеспечение обязательств Заемщика (ТОО «RG Brands Kazakhstan») перед Банком АО «Евразийский Банк» по возврату займов по Соглашению о предоставлении кредитной линии №594 от 28.12.2021г. Гарант (АО «RG Brands») предоставляет Банку гарантию на общую сумму 5 000 000 000 (пять миллиардов) тенге, сроком на 36 (тридцать шесть) месяцев.</p>	<p>АО «RG Brands», ТОО "RG Bands Kazakhstan" АО «Евразийский Банк»</p>

Раскрытие информации о деятельности Общества перед акционерами производится путем размещения ее на интернет-ресурсах Депозитария финансовой отчетности, АО «Казахстанская фондовая биржа» в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

9.14. Внутренний контроль и аудит

В Группе функционирует Департамент Внутреннего Контроля и Комплаенс, в функции которого входит плановое и внеплановое проведение инвентаризации товарно-материальных запасов, основных средств, денежных средств, а также проведение на постоянной основе внутренних операционных аудитов различных подразделений Группы с целью проверки функционирования системы внутренних контролей, эффективности бизнес-процессов, а также выявления потенциальных рисков мошенничества. В случае выявления рисков и несоответствий принимаются корректирующие/предупреждающие мероприятия по минимизации/устранения рисков и усилению системы внутреннего контроля.

В 2021 году активно проводились действия для обеспечения эффективной контрольной среды на всех уровнях Группы. Ответственность за эффективность процедур контроля, направленных на противодействие внутреннему мошенничеству, совершенствованию системы внутренних контролей и повышения эффективности бизнес-процессов, возложена на руководителей всех уровней. Каждый работник Группы несет ответственность за поддержание безопасности по всем аспектам своей работы, за защиту активов, ресурсов и деловой репутации Группы.

В Группе существует внутреннее положение RGB-SEC-DP-05 Противодействие внутреннему мошенничеству и его дочерних компаний, а также Генеральная политика RGB-GEN-POL-01 Кодекс ведения бизнеса, которые регламентируют все процессы, связанные с предотвращением, выявлением и устранением рисков возникновения мошенничества.

Также имеется горячая линия по приему жалоб по противодействию коррупционных действий. При получении сигналов проводятся служебные расследования с участием сотрудников Внутреннего контроля и Службы экономической безопасности.

Руководство регулярно производит оценку существенных рисков присущих деятельности Группы путем проведения внутренних аудитов по линии Департамента Внутреннего Контроля и Комплаенс, привлечения третьих сторон по проведению операционных аудитов отдельных участков деятельности, а также проведения внешних аудитов компаниями Big4 финансовой отчетности на ее достоверность во всех существенных аспектах.

Меры, принимаемы руководством с целью снижения рисков в 2021 году: составлялся годовой аудиторский план по проведению контрольных мероприятий, в частности инвентаризации денежной наличности, ТМЦ, торгового оборудования, проведения операционных аудитов и прочих видов проверок внутреннего контроля. Подробно изучается блок-схемы бизнес-процессов проверяемого подразделения, определяются слабые стороны и разрабатываются рекомендации по устранению замечаний и усилению контрольной среды. Внедрен механизм Рейтинга торговых филиалов.

В Группе имеется Аудиторский комитет, сформированный из числа независимых директоров, в функции которого входит обсуждение на систематической основе результаты деятельности Департамента Внутреннего контроля и Комплаенс, а также вопросы взаимодействия со внешними аудиторами (Big 4) и выпуска финансовой отчетности.

9.15. Взаимодействие с заинтересованными сторонами

По итогу 2021 года Группа определила внутренние и внешние заинтересованные стороны и методы коммуникации с ними .

Заинтересованная сторона	Вопросы взаимодействия	Методы взаимодействия
Внутренние заинтересованные стороны		
Акционеры	Информация о деятельности Компании, корпоративных событиях, затрагивающая интересы держателей ценных бумаг	Предоставление доступа к информации; Раскрытие информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и Казахстанской фондовой биржи.
Совет директоров	Определение приоритетных направлений и стратегии развития Компании; Контроль за деятельностью Исполнительного органа.	Предоставление доступа к информации; Финансовая и управленческая отчетность; Прочие ВНД; Встречи, совещания.
Правление	Все вопросы, не отнесенные к компетенции наблюдательного совета	Предоставление доступа к информации; Финансовая и управленческая отчетность; Встречи, совещания.
Персонал	Трудовые отношения с работодателем, исполнение должностных обязанностей для осуществления задач и функций Компании	Внутренние встречи; Тренинги и семинары; Корпоративные мероприятия; Публикация на корпоративном сайте; Совещания; Внутренняя рассылка сообщений; Опросы, анкетирование и прочее.

Заинтересованная сторона	Вопросы взаимодействия	Методы взаимодействия
Внешние заинтересованные стороны		
Деловые партнеры, поставщики, потребители	Информация о решениях руководства, которые могут повлиять на условия взаимовыгодного сотрудничества, корпоративных событиях, затрагивающая интересы партнеров, поставщиков, клиентов	Проведение совещаний, встреч, конференц-звонков; Обеспечение работы с жалобами и обращениями; Рассылка уведомлений.
Инвесторы	Информация о деятельности Группы, корпоративных событиях, затрагивающая интересы инвесторов	Публикация на сайте Казахстанской фондовой биржи; Публикация на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.
Государственные органы	Информация социально-экономического, экологического и отраслевого характера, затрагивающая интересы государства, населения	Уведомление посредством средств связи; Рабочие группы по совершенствованию законодательства Республики Казахстан; Публикация в СМИ; Внесение данных в электронную систему.
Финансовые институты	Информация финансового характера, затрагивающая интересы финансовых институтов, вопросы финансовой устойчивости Группы	Предоставление информации согласно условий кредитных соглашений; Публикация на корпоративном сайте; Публикация в СМИ.
Средства массовой информации	Любая информация, кроме той, которая является конфиденциальной в соответствии с законодательством Республики Казахстан и ВНД.	Публикация пресс-релизов, информационных сообщений, статей на сайте и в СМИ.
Общественные организации	Любая информация, кроме той, которая является конфиденциальной в соответствии с законодательством Республики Казахстан и ВНД.	Членство в ассоциациях; Работа с запросами.

Х. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-7
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.:	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	8
Консолидированный отчет о финансовом положении	9-10
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	11
Консолидированный отчет о движении денежных средств	12-13
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	14-65

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.**

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение акционерного общества «RG Brands» («Компания») и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение Группы и консолидированные финансовые результаты деятельности; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.


Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была утверждена руководством 21 апреля 2022 г.

От имени руководства Группы:


Калтаев Т. С.
Председатель правления

21 апреля 2022 г.




Иванова Н. А.
Главный бухгалтер

21 апреля 2022 г.



ТОО «Делойт»
пр-т Аль-Фараби, д. 36
Алматы, 050059
Республика Казахстан
Тел: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
deloitte.kz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров и акционерам акционерного общества «RG Brands»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «RG Brands» и ее дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевой вопрос аудита

Ключевой вопрос аудита – это вопрос, который, согласно нашему профессиональному суждению, явился наиболее значимым для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этому вопросу.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц (включая их аффилированные лица), входящих в «Делойт Туш Томанду Лимитед» (далее – «ДТТЛ») и совместно именуемых как «организация «Делойт»». Компания «ДТТЛ», также именуемая как «международная сеть «Делойт», все фирмы – участники «ДТТЛ» и каждое из их аффилированных лиц являются самостоятельными и независимыми юридическими лицами, которые не вправе принимать от имени друг друга обязательства в отношении третьих лиц. Компания «ДТТЛ», а также каждая фирма – участник «ДТТЛ» и каждое аффилированное лицо несут ответственность только в отношении собственных действий и упущений, а не в отношении действий и упущений друг друга. Компания «ДТТЛ» не предоставляет услуги клиентам напрямую. Более подробную информацию можно узнать на сайте www.deloitte.com/about.

© 2022 ТОО «Делойт». Все права защищены.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?	Что было сделано в ходе аудита?
<p>Соблюдение условий договоров займов</p> <p>Как указано в Примечании 21 к консолидированной финансовой отчетности, по состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость займов, полученных Группой, составила 40,698,424 тыс. тенге. При этом, часть договоров содержат условия, требующие достижения определенного уровня показателей деятельности Группы. В случае неисполнения данных условий займодатели получают право требовать досрочного погашения суммы задолженности по займам.</p> <p>По состоянию на отчетную дату договоры займов содержали значительное количество различных условий, что приводит к сложности отслеживания их соблюдения и увеличивает риски, связанные с корректностью классификации займов в консолидированной финансовой отчетности. Также неисполнение условий по одним договорам займов может привести к кросс-дефолту по другим договорам займов.</p> <p>В связи с существенностью балансовой стоимости займов, а также непосредственным влиянием соблюдения условий договоров на ликвидность и финансовое положение Группы, мы определили данный вопрос, как ключевой для нашего аудита.</p>	<p>Мы получили понимание внутренних процессов и процедур Группы в отношении контроля за соблюдением условий договоров займов.</p> <p>Мы проанализировали договоры займов Группы, не погашенных по состоянию на 31 декабря 2021 г., и получили понимание условий данных договоров, в том числе условий, нарушение которых может привести к кросс-дефолту.</p> <p>Мы ознакомились с протоколами совета директоров, чтобы подтвердить полноту реестра договоров займов.</p> <p>Мы произвели пересчет всех финансовых показателей, предусмотренных договорами займов, и сравнили наши данные с расчетами, подготовленными Группой.</p> <p>Мы проверили корректность классификации займов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г., в качестве краткосрочных или долгосрочных.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Ольга Белоногова
Партнер по проекту
Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство
№МФ-0000865
от 13 августа 2019 г.



Жангир Жильсбаев
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

Государственная лицензия на
занятие аудиторской деятельностью
в Республике Казахстан №00000015,
вид МФЮ - 2, выданная
Министерством финансов
Республики Казахстан
от 13 сентября 2006 г.

21 апреля 2022 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Примечание	2021 г.	2020 г.
Выручка	5	100,122,003	75,420,002
Себестоимость	6	(55,362,115)	(40,222,146)
Валовая прибыль		44,759,888	35,197,856
Расходы по реализации	7	(23,441,747)	(14,604,419)
Общие и административные расходы	8	(6,365,038)	(5,012,451)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		14,953,103	15,580,986
Расходы по финансированию	9	(3,764,131)	(3,302,618)
Доход от курсовой разницы, нетто	16	52,806	3,300,912
Инвестиционные доходы		364,669	257,963
Прочие доходы		124,162	47,599
Прибыль до налогообложения		11,730,609	15,884,842
Расходы по подоходному налогу	10	(2,109,464)	(1,298,204)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		9,621,145	14,586,638
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Доход от переоценки основных средств	12	-	3,556,524
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Курсовая разница от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности		(83,553)	(411,874)
Прочий совокупный (убыток)/доход за год за вычетом подоходного налога		(83,553)	3,144,650
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		9,537,592	17,731,288
Прибыль на акцию			
В расчете базовой и разводненной на простую акцию, в тенге	11	4,907	5,894

От имени руководства Группы:

Калтаев Т. С.
Председатель правления

21 апреля 2022 г.



Иванова Н. А.
Главный бухгалтер

21 апреля 2022 г.

Примечания на стр. 14-65 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)**


	Приме- чание	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	12	27,671,972	26,824,238
Инвестиционная недвижимость		53,037	53,037
Авансы выданные	13	2,434,213	1,507,604
Гудвилл		68,026	68,026
Активы в форме права пользования		206,078	42,367
Нематериальные активы		82,585	103,524
Итого долгосрочные активы		30,515,911	28,598,796
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы	14	18,981,900	9,169,138
Торговая дебиторская задолженность	15	2,344,219	1,683,134
Авансы выданные	13	3,504,591	1,589,808
Прочие финансовые активы	16	29,599,269	32,490,057
Прочие текущие активы	17	1,492,989	1,381,687
Банковские депозиты	18	1,320,710	671,788
Денежные средства и их эквиваленты	18	6,092,477	7,247,861
Активы, предназначенные для продажи		-	1,929
Итого текущие активы		63,336,155	54,235,402
ИТОГО АКТИВЫ		93,852,066	82,834,198
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Выпущенный капитал	19	2,787,696	2,787,696
Выкупленные простые акции	19	(820,488)	(820,063)
Привилегированные акции, удерживаемые внутри Группы	19	(947,400)	(947,400)
Резервы	20	3,409,816	4,147,929
Нераспределенная прибыль		20,917,682	29,041,593
Итого капитал		25,347,306	34,209,755
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Займы	21	31,596,781	19,108,565
Кредиторская задолженность	22	936,048	869,820
Доходы будущих периодов	24	963,991	1,023,521
Обязательства по аренде		51,142	21,606
Обязательства по отложенному подоходному налогу	10	3,977,463	4,218,318
Итого долгосрочные обязательства		37,525,425	25,241,830

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ


**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Примечание	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиторская задолженность	22	17,163,489	7,455,036
Займы	21	9,101,643	13,789,879
Корпоративный подоходный налог к уплате		376,238	117,426
Прочие налоги к уплате	23	1,689,319	824,990
Обязательства по аренде		159,440	38,081
Доходы будущих периодов	24	1,609,994	513,643
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		879,212	643,558
Итого текущие обязательства		30,979,335	23,382,613
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		93,852,066	82,834,198

От имени руководства Группы:


Калтаев Т. С.
Председатель правления

21 апреля 2022 г.


Иванова Н. А.
Главный бухгалтер

21 апреля 2022 г.

Примечания на стр. 14-65 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Выпущенный капитал	Выкупленные простые акции	Привилегированные акции, удерживаемые внутри Группы/выкупленные	Резерв переоценки основных средств	Резерв курсовых разниц	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
На 1 января 2020 г.	2,787,696	(163,364)	(947,400)	3,665,875	(245,669)	17,491,822	22,586,960
Прибыль за год	-	-	-	-	-	14,586,638	14,586,638
Прочий совокупный доход, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(411,874)	-	3,144,650
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	(411,874)	14,586,638	17,731,288
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	-	3,556,524	-	(4,000,020)	(4,000,020)
Перенос на нераспределенную прибыль	-	-	-	-	-	2,416,937	2,416,937
Реализация привилегированных акций АО «RG Brands» (Примечание 19)	-	-	947,400	(2,416,927)	-	(575,545)	371,855
Выкуп привилегированных акций АО «RG Brands» (Примечание 19)	-	(656,690)	(947,400)	-	-	(878,229)	(947,400)
Выкуп собственных акций (Примечание 19)	-	(820,063)	(947,400)	4,805,472	(657,543)	29,041,593	34,209,755
На 31 декабря 2020 г.	2,787,696	-	-	-	-	9,621,145	9,621,145
Прибыль за год	-	-	-	-	(83,553)	-	(83,553)
Прочий совокупный убыток, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(83,553)	9,621,145	9,537,592
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	(83,553)	9,621,145	9,537,592
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	-	(654,560)	-	(9,900,041)	(9,900,041)
Перенос на нераспределенную прибыль	-	-	-	-	-	654,560	654,560
Выкуп собственных акций (Примечание 19)	-	(425)	-	-	-	(8,499,575)	(8,500,000)
На 31 декабря 2021 г.	2,787,696	-	(947,400)	4,150,312	(741,096)	20,937,682	25,347,306

От имени руководства Группы:


 Kaltaev T. S.
 Председатель правлений
 21 апреля 2022 г.


 Ivanova N. A.
 Главный бухгалтер
 21 апреля 2022 г.



Примечания на стр. 44-65 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Примечание	2021 г.	2020 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль до налогообложения		11,730,609	15,884,842
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	6, 7, 8	2,453,416	2,265,366
Расходы по финансированию	9	3,764,131	3,302,618
Доход от курсовой разницы, нетто		(52,806)	(3,300,912)
Убыток от выбытия основных средств		320,661	83,454
Возмещение расходов по реализации методом зачета		(295,570)	(415,365)
Инвестиционные доходы		(364,669)	(257,963)
Списание бракованных товаров и материалов	7, 8	254,132	282,102
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	8	2,252	8,652
Начисление/(восстановление) резерва по отпускам и прочим оценочным расходам		118,100	(47,510)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	8	76,707	9,864
Убыток от переоценки основных средств	12	-	440,813
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		18,006,963	18,255,961
Изменение товарно-материальных запасов		(10,067,200)	(1,631,465)
Изменение торговой дебиторской задолженности		(730,524)	186,463
Изменение авансов выданных		(1,900,783)	(312,085)
Изменение прочих текущих активов		(217,381)	474,921
Изменение кредиторской задолженности		9,990,480	(86,316)
Изменение налогов к уплате		864,329	19,605
Изменение прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательств		347,600	(96,474)
		<u>16,293,484</u>	<u>16,810,610</u>
Изменение долгосрочных авансов выданных		<u>(716,727)</u>	<u>(1,214,810)</u>
Денежные средства от операционной деятельности		15,576,757	15,595,800
Проценты уплаченные		(4,452,686)	(3,371,902)
Подоходный налог уплаченный		(2,091,507)	(1,261,773)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		9,032,564	10,962,125

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:	Примечание	2021 г.	2020 г.
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(3,202,351)	(2,660,026)
Поступление от продажи прочих финансовых активов		73,621,302	56,345,296
Покупка прочих финансовых активов		(70,264,207)	(58,171,591)
Поступление от выбытия основных средств, нематериальных активов и активов, классифицируемых как удерживаемые для продажи		1,008	935,083
Пополнение банковского депозита		(632,223)	-
Проценты полученные		80,388	13,213
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(396,083)	(3,538,025)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Заемные средства полученные	21	23,986,358	27,014,090
Погашение заемных средств	21	(15,366,537)	(23,722,494)
Погашение обязательств по аренде		(12,816)	(96,949)
Выкуп собственных простых акций	19	(8,500,000)	(1,534,928)
Выкуп привилегированных акции	19	-	(947,400)
Реализация привилегированных акции	19	-	371,855
Дивиденды уплаченные	19	(9,900,041)	(4,000,020)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(9,793,036)	(2,915,846)
ЧИСТОЕ ИЗМЕНЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(1,156,555)	4,508,254
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	18	7,247,861	2,346,818
Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к денежным средствам		1,171	392,789
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	18	6,092,477	7,247,861

От имени руководства Группы:

Калтаев Т. С.
Председатель правления

21 апреля 2022 г.



Иванова Н. А.
Главный бухгалтер

21 апреля 2022 г.

Примечания на стр. 14-65 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний («Группа») является производство, реализация и дистрибуция соков, газированных безалкогольных и энергетических напитков, молока, бутилированной питьевой воды, упакованного чая. Деятельность Группы осуществляется в основном на территории Республики Казахстан.

Структура собственности Компании

Холдинговая компания АО «RG Brands» («RG Brands» или «Компания») была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 27 марта 2001 г.

Акционеры и конечные владельцы Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. раскрыты в Примечании 19.

Структура и операции Группы

В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	-	100%	-	100%
ООО «RG Brands South»	100%	-	100%	-
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «Эрджи Брандс Север»	100%	100%	100%	100%

АО «RG Brands» осуществляет управленческие функции по организации деятельности своих дочерних компаний.

ТОО «RG Brands Kazakhstan» («RG Brands Kazakhstan») осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков и сокосодержащих напитков под торговыми марками «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный»;
- производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «Нектар Солнечный газированный»;
- расфасовка, реализация и распространение различных сортов чая из импортируемого сырья под торговой маркой «Пиала»;
- производство ультрапастеризованного молока под торговой маркой «Мое»;
- производство бутилированной воды под торговой маркой «A'SU»;
- производство холодного чая под торговыми марками «Пиала Ice Tea» и «Lipton Ice Tea»;
- производство энергетического напитка «Yeti»;
- продажа и распределение на территории Республики Казахстан и стран ближнего зарубежья продукции Группы.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

ООО «RG Brands Kyrgyzstan» («RG Brands Kyrgyzstan») занимается продажей и распространением продукции Группы на территории Кыргызской Республики.

Основной деятельностью ТОО «Uni Commerce Ltd.» является управление инвестиционным портфелем группы.

В 2021 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа ликвидировала дочернюю компанию ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands South» («RG Brands South») было основано в 2021 г. в городе Ташкент с целью продажи и распространения продукции Группы на территории Республики Узбекистан.

ООО «ЭрДжи Брэндс Север» («ЭрДжи Брэндс Север») было основано в 2016 г. в Новосибирской области Российской Федерации с целью продажи и распространения на территории Российской Федерации продукции Группы.

Все дочерние компании, кроме «RG Brands Kyrgyzstan», «RG Brands South» и «ЭрДжи Брэндс Север», которые зарегистрированы в Кыргызской Республике, в Республике Узбекистан и в Российской Федерации, соответственно, зарегистрированы в Казахстане.

Головной офис Группы расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Костанай, все в Республике Казахстан. Группа также занимается продажей и распространением продукции в Кыргызской Республике, Российской Федерации и Республике Узбекистан.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б
Форма собственности: Частная

Количество сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составило 1,277 и 1,164 человек, соответственно.

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International

Группа осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и PepsicoInc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 31 декабря 2018 г. В 2018 г. соглашение было автоматически было пролонгировано до 31 декабря 2025 года.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ

Новые и исправленные стандарты МСФО, вступившие в силу в отношении текущего года

В текущем году Группа применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности.

- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки. Этап 2»;
- Поправка к МСФО (IFRS) 16 – «Продление освобождения от оценки уступок по аренде, связанных с COVID-19, на предмет модификации».

Применение новых стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетных политик Группы, оказывающих влияние на отчетные данные текущего и предыдущего периода.

Новые и пересмотренные МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На дату утверждения данной консолидированной финансовой отчетности Группа не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

Наименование стандарта и интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
МСФО (IFRS) 17 (включая поправки к МСФО (IFRS) 17 от июня 2020 г.) «Договоры страхования»	1 января 2023 г.
МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (поправки) «Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия»	Дата будет определена СМСФО
Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных»	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на «Концептуальные основы»	1 января 2022 г.
Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства – Поступления от продажи продукции, произведенной до использования основных средств в соответствии с намерениями руководства»	1 января 2022 г.
Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора»	1 января 2022 г.
«Ежегодные улучшения МСФО, период 2018-2020 гг.» Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство»	1 января 2022 г.
Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по МСФО (IFRS) «Раскрытие информации об учетной политике»	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение оценочных значений»	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Отложенный налог на прибыль» связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции»	1 января 2023 г.

Руководство Группы не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов окажет существенное влияние на финансовую отчетность Группы в будущих периодах.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принципы подготовки

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, земли, зданий и сооружений, машин и оборудования, которые учитываются по справедливой стоимости или переоцененной стоимости, как поясняется ниже в учетной политике. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, предоставленного взамен активов.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по иной методике. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Группа принимает во внимание характеристики актива или обязательства, если бы их приняли во внимание участники рынка. Для оценок и раскрытий в данной консолидированной финансовой отчетности справедливая стоимость определяется указанным выше образом, а также оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая стоимость реализации при оценке запасов по МСФО (IAS) 2 или ценность использования при оценке обесценения по МСФО (IAS) 36).

Помимо этого, при составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням 1, 2, или 3 в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

- уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые предприятие может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 – исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; и
- уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Принцип непрерывной деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

На момент утверждения настоящей финансовой отчетности руководство Группы обоснованно полагает, что Группа обладает необходимыми ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем. Таким образом, представленная консолидированная финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Основные положения учетной политики предоставлены ниже

Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние компании). Группа осуществляет контроль, если:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия; и
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Группа контролирует организацию, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью организации. При оценке достаточности прав голоса для контроля Группа рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Компании по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Компании, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров; и
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Компания возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между компаниями внутри Группы, активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и движение денежных средств в рамках Группы, при консолидации исключаются.

Сегментная информация

На основе внутренних отчетов Группы, регулярно проверяемых главными должностными лицами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности, с целью распределения ресурсов по сегментам и оценки результатов их деятельности, Группа определила следующие операционные сегменты: собственные марки: соки и напитки; собственные марки: пакетированный чай, пакетированное молоко и продукты питания; и товары для перепродажи. Ответственным за принятие операционных решений Группы является ее Председатель правления.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Группа отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за год и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

Операции в иностранной валюте

Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании и его дочерних компании в Казахстане и валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности отдельных компаний сделки в валютах, отличных от функциональной валюты компании, тенге, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления отчетности. Неденежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в том периоде, в котором они возникают, кроме курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

Для целей представления консолидированной финансовой отчетности, финансовые отчетности компаний «RG Brands Kyrgyzstan», «RG Brands South» «RG Brands Tashkent» и «Эрджи Брэндс Север» (иностранные компании Группы) были пересчитаны из кыргызских сомов, узбекских сумов и российских рублей, функциональных валют данных компаний, в тенге, используя следующие обменные курсы:

- активы и обязательства были пересчитаны по обменным курсам на отчетную дату;
- доходы и расходы были пересчитаны по средним обменным курсам за период, если обменные курсы существенно не менялись в течение этого периода, в противном случае используются обменные курсы на дату совершения сделок; и
- доходы/(убытки) от курсовой разницы, возникающие при пересчете операций в иностранной валюте, отражаются как курсовые разницы от перевода иностранных операций в прочем совокупном доходе/(убытке).

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.
Доллар США	431.8	420.91
Евро	489.1	516.79
Российский рубль	5.76	5.62
Китайский юань	68	64.36

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Признание выручки

Выручка оценивается на основе возмещения, на которое, как планируется, Группа будет иметь право в соответствии с указаниями в договоре с покупателем. Цена операции – это сумма возмещения, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу обещанных товаров покупателю, исключая суммы, полученные от имени третьих сторон (например, налог на добавленную стоимость).

Группа признает выручку, когда она выполняет обязанность к исполнению путем передачи контроля над товаром. Актив передается, когда покупатель получает контроль над таким активом. Обязанность к исполнению выполняется в определенный момент времени, когда выполняются следующие условия:

- У Группы имеется существующее право на оплату актива;
- У покупателя имеется право собственности на актив;
- Группа передала право физического владения активом;
- Покупатель подвержен значительным рискам и выгодам, связанным с правом собственности на актив;
- Покупатель принял актив.

Аренда

Группа как арендатор

Группа оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды в момент его заключения. Группа признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, в которых она является арендатором, за исключением договоров краткосрочной аренды (определяемой как аренда со сроком аренды 12 месяцев или менее) и договоров аренды активов с низкой стоимостью (таких как планшеты, персональные компьютеры, офисная мебель и телефоны). В отношении этих договоров аренды Группа признает арендные платежи в качестве операционных расходов на линейной основе в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов более точно соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были уплачены на дату вступления договора аренды в силу, дисконтированных с использованием ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку невозможно определить, Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Арендные платежи, включенные в оценку обязательства по аренде, включают:

- фиксированные арендные платежи (включая по существу фиксированные платежи), за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению;
- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды;
- суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион;
- выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение опциона на прекращение аренды.

Обязательство по аренде представлено отдельной строкой в консолидированном отчете о финансовом положении.

После даты начала аренды обязательство по аренде оценивается путем увеличения балансовой стоимости на сумму процентов по обязательству по аренде и уменьшения балансовой стоимости на сумму осуществленных арендных платежей.

Группа переоценивает обязательство по аренде (и осуществляет соответствующую корректировку соответствующего актива в форме права пользования) всякий раз, когда:

- срок аренды изменился или произошло значительное событие или изменение в обстоятельствах, которые привели к изменению в оценке исполнения опциона на покупку, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
- арендные платежи изменяются в связи с изменениями индекса или ставки или изменением ожидаемого платежа по гарантированной ликвидационной стоимости, и в данных случаях обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием неизменной ставки дисконтирования (если только изменение арендных платежей не является следствием изменения плавающей процентной ставки, в этом случае используется пересмотренная ставка дисконтирования).
- договор аренды модифицирован и изменение договора аренды не учитывается как отдельный договор аренды, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается на основе срока аренды модифицированного договора аренды путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования на дату вступления модификации в силу.

Активы в форме права пользования включают первоначальную оценку соответствующего обязательства по аренде, арендных платежей, произведенных в день или до дня вступления договора аренды в силу, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде и первоначальных прямых затрат. Впоследствии они оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Активы в форме права пользования амортизируются в течение более короткого из двух периодов: срока аренды или срока полезного использования базового актива. Если договор аренды передает право собственности на базовый актив или стоимость актива в форме права пользования отражает намерение Группы по приобретению, соответствующий актив в форме права пользования амортизируется в течение срока полезного использования базового актива. Амортизация начинается с даты начала аренды.

Активы в форме права пользования представлены отдельной строкой в консолидированном отчете о финансовом положении.

Группа применяет МСФО (IAS) 36, чтобы определить, обесценен ли актив в форме права пользования, и учитывает выявленные убытки от обесценения, как описано в политике в отношении основных средств.

Переменная арендная плата, которая не зависит от индекса или ставки, не включается в оценку обязательства по аренде и актива в форме права пользования. Соответствующие платежи признаются в качестве расходов в том периоде, в котором происходит событие или условие, которое вызывает эти платежи, и включаются в строку «Расходы по реализации» в прибыль или убыток.

В качестве упрощения практического характера МСФО (IFRS) 16 разрешает арендатору не отделять компоненты, которые не являются арендой, и вместо этого учитывать каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды. Группа не использовала данное упрощение практического характера. Применительно к договору, который содержит компонент аренды и один или более дополнительных компонентов, которые являются или не являются арендой, Группа распределяет возмещение, предусмотренное договором, на каждый компонент аренды на основе относительной цены обособленной сделки по компоненту аренды и совокупной цены обособленной сделки по компонентам, не являющимся арендой.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников в накопительный пенсионный фонд. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 212,500 тенге в месяц с 1 января 2019 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 212,130 тенге. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в прибылях и убытках.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего подоходного налога к уплате и отложенного подоходного налога.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)**

Текущий налог

Текущий подоходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, так как она не включает суммы доходов и расходов, которые являются налогооблагаемыми или вычитаемыми в других отчетных периодах, и также не включает суммы, которые никогда не будут признаны ни налогооблагаемыми, ни вычитаемыми. Обязательства Группы по текущему подоходному налогу рассчитываются по ставке налога, действовавшей на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Обязательства по отложенному подоходному налогу обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Активы по отложенному подоходному налогу признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль будет достаточной для возмещения временных вычитаемых разниц. Такие активы и обязательства не признаются, если временная разница возникает от гудвила или от первоначального признания (кроме операций по объединению предприятий) активов и обязательств от операций, которые не влияют ни на налогооблагаемую прибыль, ни на бухгалтерскую прибыль.

Обязательства по отложенному подоходному налогу отражаются в отношении всех временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании и ассоциированные компании и долевого участия в совместных предприятиях, кроме случаев, когда Группа может контролировать сторнирование временной разницы и возможно, что временная разница не будет сторнирована в обозримом будущем. Активы по отложенному подоходному налогу в результате вычитаемых временных разниц, связанных с такими инвестициями и долями, признаются только в той мере, в какой возможно, что будет достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой можно использовать выгоды временных разниц и ожидается, что они будут сторнированы в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в той степени, в которой более не существует вероятности того, что существует достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть актива. Активы или обязательства по отложенному подоходному налогу учитываются по ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств.

Взаимозачет по активам и обязательствам по отложенному подоходному налогу производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Текущий и отложенный подоходный налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отраженным в прочем совокупном доходе или непосредственно на счетах учета капитала, в этом случае налог также признается в составе прочего совокупного дохода или капитала, или когда они появляются в результате первоначального учета объединения предприятий. В случае объединения предприятий налоговый эффект отражается при учете объединения предприятий.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли, относящейся к акционерам Группы, за период на средневзвешенное количество выпущенных простых акций, а разводненная прибыль на акцию рассчитывается при рассмотрении средневзвешенного количества выпущенных потенциальных простых акций с разводняющим эффектом в дополнении к количеству выпущенных простых акций.

Основные средства

Земля и здания и сооружения, машины и оборудование

После первоначального признания в бухгалтерском учете земля, здания и сооружения, машины и оборудование отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость объекта основных средств на дату переоценки.

Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью с тем, чтобы возможная разница между балансовой стоимостью основных средств и их расчетной справедливой стоимостью на отчетную дату являлась несущественной. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей балансовой стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива.

Любое увеличение балансовой стоимости, возникающее в результате переоценки, отражается в прочем совокупном доходе, кроме случаев, когда переоценка восстанавливает уменьшение балансовой стоимости данного актива, которое ранее было признано в прибылях и убытках. В этом случае увеличение балансовой стоимости относится на доход в пределах суммы ранее признанного убытка. Уменьшение балансовой стоимости признается в прибылях и убытках, кроме случаев, когда уменьшение балансовой стоимости напрямую уменьшает предыдущее увеличение балансовой стоимости по данному активу. В таких случаях уменьшение балансовой стоимости уменьшает сумму резерва, относящегося к данному активу, который отражен в прочем совокупном доходе.

Разница между износом, начисленным на переоцененный актив, и износом, начисленным на первоначальную стоимость такого актива, каждый год переносится из резерва переоценки в нераспределенную прибыль. В случае выбытия актива, любой резерв переоценки, относящийся к определенному выбывающему активу, переносится в нераспределенную прибыль.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Основные средства, кроме земли, зданий и сооружений, машин и оборудования

Основные средства, кроме земли, зданий и сооружений, машин и оборудования представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытка от обесценения. Стоимость основных средств, построенных самой Группой, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть производственных накладных расходов. Проценты капитализируются в соответствии с учетной политикой в отношении займов и затрат по займам, указанной ниже. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые не были еще введены в эксплуатацию. При завершении строительства данных активов и их введении в эксплуатацию, они переводятся в соответствующую категорию основных средств, по которым начисляется износ на основе нижеуказанного метода.

Активы, приобретенные с отсрочкой платежа

Активы, приобретенные с отсрочкой платежа на период, превышающий обычные условия кредитования, признаются как основные средства по цене в эквиваленте денежных средств на дату признания, либо по справедливой стоимости встречного предоставления, переданного для приобретения актива на момент его приобретения. Разница между стоимостью приобретения и общей суммой платежа признается как расходы по финансированию за период кредитования, если только такие расходы не признаются в балансовой стоимости объекта основных средств в соответствии с учетной политикой в отношении займов и затрат по займам, указанной ниже.

Последующие затраты

Затраты, понесенные по замене компонента отдельно учитываемого основного средства, капитализируются по текущей стоимости амортизируемого компонента. Прочие последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды от использования данного основного средства. Все прочие расходы признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе как расходы в момент их возникновения.

Износ, кроме износа производственных активов

Износ начисляется и отражается в прибылях и убытках по прямолинейному методу в течение ожидаемого срока полезной службы отдельных активов.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Износ начисляется с момента приобретения актива, или в отношении активов, построенных самой Группой, с момента завершения строительства и готовность к началу эксплуатации актива. Износ на землю не начисляется. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Здания и сооружения	от 13 до 20 лет
Машины и оборудование	от 5 до 14 лет
Транспортные средства	от 7 до 14 лет
Прочее	от 3 до 14 лет

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе.

Износ производственных активов

Производственный метод амортизации используется в производственных дивизионах Группы и применяется к основным средствам, непосредственно участвующим в производстве торговой продукции Группы. Износ начисляется и отражается в прибылях и убытках на основе метода единиц производства, исходя из ожидаемой производительности актива, основанной на технических показателях данного актива.

Выбытие основных средств

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (расчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств. В случае выявления таких признаков осуществляется оценка возмещаемой суммы актива для определения убытка от обесценения (если таковой имеет место). Если актив не генерирует денежные потоки, независимые от других активов, Группа оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Стоимость корпоративных активов также распределяется на отдельные генерирующие единицы или наименьшие группы генерирующих единиц, для которых может быть найден рациональный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая сумма представляет собой наибольшее значение из справедливой стоимости за вычетом затрат по реализации и ценности использования. При оценке ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до его текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогообложения, отражающую текущие рыночные оценки стоимости денег во времени и риски, специфичные для актива, для которых оценки будущих потоков денежных средств не были скорректированы.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)**

Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения немедленно признается в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда соответствующий актив учитывался по переоцененной стоимости. В этом случае убыток от обесценения отражается как уменьшение соответствующего резерва по переоценке.

Когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой суммы, но таким образом, чтобы увеличенная текущая сумма не превышала текущей стоимости, которая была бы определена, если бы убыток от обесценения не был бы признан по активу (или генерирующей единице) в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения немедленно признается в прибылях и убытках, только если соответствующий актив не учитывается по переоцененной стоимости. В этом случае сторнирование убытка от обесценения учитывается как увеличение резерва по переоценке.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты по оплате труда и те накладные расходы, которые были понесены при доведении товарно-материальных запасов в их текущее состояние и доставке в существующее месторасположение. Себестоимость определяется по методу ФИФО. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат по дальнейшей переработке, а также затрат по маркетингу, реализации и доставке.

Финансовые инструменты

Финансовые активы

Признание и прекращение признания всех финансовых активов происходит в дату заключения сделки, при условии, что покупка или продажа актива осуществляется по договору, условия которого требуют поставки актива в течение срока, принятого на соответствующем рынке. Первоначально финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по оформлению сделки. Исключением являются финансовые активы, отнесенные к категории отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»). Затраты по сделке, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов, отнесенных к категории ОССЧПУ, относятся непосредственно на прибыль или убыток.

Все признанные в учете финансовые активы, входящие в сферу применения МСФО (IFRS) 9, после первоначального признания должны оцениваться по амортизированной либо по справедливой стоимости в соответствии с бизнес-моделью организации для управления финансовыми активами и характеристиками предусмотренных договорами денежных потоков.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

В частности:

- Долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, которые включают в себя исключительно выплаты в счет основной суммы долга и проценты, после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости;
- Долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес модели, целью которой является как получение предусмотренных договорами денежных потоков, включающих исключительно платежи в счет основной суммы долга и проценты, так и продажа соответствующих долговых инструментов, после первоначального признания оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Все прочие долговые инструменты (например, долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости или предназначенные для продажи) и инвестиции в долевые инструменты, после первоначального признания оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Группа оценивает классификацию и оценку финансового актива на основе характеристик, предусмотренных договором денежных потоков и бизнес-модели Группы, используемой для управления активом.

Для классификации и оценки актива по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход условия соответствующего договора должны предусматривать возникновение денежных потоков, включающих в себя исключительно выплаты в счет основной суммы долга и проценты по непогашенной части основной суммы.

При проверке предусмотренных договором денежных потоков на соответствие указанным требованиям основная сумма долга рассматривается в качестве справедливой стоимости финансового актива при его первоначальном признании. В течение срока действия финансового актива основная сумма долга может меняться (например, в случае выплат в счет основной суммы). Проценты включают в себя возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы долга, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие обычные риски и затраты, связанные с кредитованием, а также маржу прибыли. Оценка выплат в счет основного долга и процентов производится в валюте, в которой выражен финансовый актив.

Финансовые активы категории ОССЧПУ

Финансовые активы категории ОССЧПУ включают в себя следующее:

- Активы, договорные денежные потоки по которым включают не только выплаты в счет основной суммы долга и проценты; и/или
- Активы, которые удерживаются в рамках бизнес-модели, не предусматривающей удержание активов с целью получения предусмотренных договором денежных потоков;
- Активы, отнесенные к категории ОССЧПУ путем применения опции учета по справедливой стоимости.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Все указанные активы оцениваются по справедливой стоимости с отражением результатов переоценки в составе прибыли или убытка.

Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, и которые не обращаются на организованном рынке, учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки, за вычетом суммы возможного обесценения. Процентные доходы признаются с использованием эффективной процентной ставки.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки дебиторской задолженности создается на основе модели ожидаемых кредитных убытков. Группа учитывает предполагаемые кредитные убытки и их изменения на каждую отчетную дату, чтобы отразить изменения в уровне кредитного риска с даты признания финансовых активов. Основными факторами, которые Группа рассматривает на предмет обесценения дебиторской задолженности, являются ее просроченный статус, история сбора и прогнозные макроэкономические факторы.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают наличные средства в кассе и на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. В случае, если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы включают купонные облигации Bank Julius Bär & Co и государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан, которые учитываются как ССЧПУ, а также включают задолженности Area Plus DMCC, которые учитываются по амортизированной стоимости и ССЧПУ, в зависимости от условий договора.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ОССЧПУ), либо как прочие финансовые обязательства.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая кредиторскую задолженность и займы, первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Впоследствии прочие финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов на соответствующий период.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате возмещением признается в составе прибыли или убытка.

Оценочные обязательства

Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой лучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату консолидированного отчета о финансовом положении, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если резерв оценивается, используя предполагаемые денежные средства, необходимые для погашения текущего обязательства, его балансовая стоимость является текущей стоимостью данных денежных средств.

Когда ожидается, что третья сторона возместит некоторые или все экономические выгоды, необходимые для погашения резерва, дебиторская задолженность признается как актив, если фактически реально, что возмещение будет получено, и сумма к получению может быть разумно оценена. Резервы по затратам на реструктуризацию признаются, когда Группа имеет детальный формальный план реструктуризации, который был доведен до сведения заинтересованных лиц. Оценка резерва на реструктуризацию включает только прямые затраты в результате реструктуризации, которые представляют собой суммы необходимые для реструктуризации и не связанные с продолжающейся деятельностью компании.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения учетной политики Группы, изложенной в Примечании 3, руководство применяет суждения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и прочих факторах, которые считаются приемлемыми. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и на будущий периоды.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Ключевые источники неопределенности в оценках

Ниже приводятся ключевые предположения, касающиеся будущего, и прочие ключевые источники неопределенности в оценках на дату консолидированного отчета о финансовом положении, которые несут значительный риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

Переоценка основных средств

Группа учитывает землю, здания и сооружения, машины и оборудование по переоцененной стоимости.

Оценка земли, зданий и сооружений, машин и оборудования была проведена независимым оценщиком по состоянию на 1 октября 2020 г. Оценка, соответствующая Международным Стандартам Оценки, была сделана на основании (а) затратного метода и (б) анализа продаж объектов-аналогов, скорректированных на различия с объектами оценки. Также, был применен метод дисконтированных денежных потоков с целью проверки экономической амортизации активов Компании как единицы, генерирующей денежные потоки. Описание методов оценки раскрыто в Примечании 12.

Руководство Группы считает, что на 31 декабря 2021 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

5. ВЫРУЧКА

	2021 г.	2020 г.
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и газированных безалкогольных напитков	77,004,063	53,418,167
Реализация упакованного чая, пакетированного молока и продуктов питания	22,977,900	21,936,693
Доход от реализации товаров для перепродажи	140,040	65,142
	100,122,003	75,420,002

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2021 г.	2020 г.
Сырье и прочие материалы	50,372,929	36,342,930
Заработная плата и соответствующие налоги	1,403,030	1,023,283
Износ и амортизация	1,387,011	1,259,638
Ремонт	1,095,387	850,563
Коммунальные услуги	741,808	502,789
Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	143,337	84,077
Прочие затраты	218,613	158,866
	55,362,115	40,222,146

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2021 г.	2020 г.
Транспортные расходы	7,880,121	4,901,601
Расходы по торговым представителям	5,826,918	4,037,918
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	4,625,478	2,612,109
Заработная плата и соответствующие налоги	1,955,624	1,377,854
Износ и амортизация	890,001	815,930
Складские услуги	843,409	732,864
Расходы на рекламу и рекламные материалы	336,681	333,457
Списание материалов	31,649	7,231
Командировочные расходы	7,307	16,041
Налоги, кроме подоходного налога	279	192
Прочие расходы по реализации	1,339,850	870,322
Возмещение расходов по реализации	(295,570)	(1,101,100)
	23,441,747	14,604,419

Возмещение расходов по реализации включают возмещения по рекламным кампаниям и маркетинговым исследованиям от Pepsi Lipton International Limited и Portfolio Concentrate Solutions UC.

8. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2021 г.	2020 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	2,803,940	2,504,688
Налоги, кроме подоходного налога	471,363	287,738
Информационные услуги	460,741	163,091
Банковские услуги	306,410	212,627
Консалтинговые услуги	242,411	285,983
Списание бракованных товаров	222,483	274,871
Ремонт	194,800	137,578
Износ и амортизация	176,404	189,798
Юридические услуги	126,653	72,859
Командировочные расходы	114,606	167,848
Представительские расходы	106,197	89,288
Коммунальные услуги	104,287	77,406
Транспортные расходы	102,697	94,189
Услуги связи	91,539	112,907
Страхование	79,789	124,476
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	76,707	9,864
Услуги охранных агентств	72,043	61,780
Обучение	35,169	45,601
Расходы по пеням и штрафам	9,698	6,961
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	2,252	8,652
Прочее	564,849	84,246
	6,365,038	5,012,451

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

9. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2021 г.	2020 г.
Процентные расходы	3,645,243	3,217,232
Прочее	118,888	85,386
	3,764,131	3,302,618

10. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

	2021 г.	2020 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	2,350,319	1,379,199
Экономия по отложенному подоходному налогу	(240,855)	(80,995)
Итого расходы по подоходному налогу	2,109,464	1,298,204

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Активы и обязательства по отложенному подоходному налогу рассчитаны по ставкам, применение которых ожидается в течение периода возмещения активов или погашения обязательств.

Ниже приведен налоговый эффект основных временных разниц, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг.:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Активы по отложенному подоходному налогу:		
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	46,302	44,437
Начисленные обязательства по отпускам и бонусам	79,703	56,083
Резервы под обесценение товарно-материальных запасов	15,916	15,466
Налоги	6,412	4,352
Прочее	901	27,267
	149,234	147,605
Обязательства по отложенному подоходному налогу:		
Основные средства и нематериальные активы	(4,118,640)	(4,357,450)
Прочее	(8,057)	(8,473)
	(4,126,697)	(4,365,923)
Обязательства по отложенному подоходному налогу, нетто	(3,977,463)	(4,218,318)

В Республике Казахстан, где расположены основные предприятия Группы, ставка подоходного налога в 2021 и 2020 гг. составляла 20%.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Ниже приведена сверка 20% ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога, учтенной в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	11,730,609	15,884,842
Налог, рассчитанный по официальной ставке 20%	2,346,122	3,176,968
Необлагаемые доходы	(298,403)	(1,971,342)
Расходы, не подлежащие вычету	61,745	92,578
Расходы по подоходному налогу	2,109,464	1,298,204

Изменение в отложенном налоге представлено следующим образом:

	На 1 января 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2021 г.
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	44,437	1,865	-	46,302
Начисленные резервы по отпускам и бонусам	56,083	23,620	-	79,703
Резервы под обесценение товарно-материальных запасов	15,466	450	-	15,916
Налоги	4,352	2,060	-	6,412
Прочие активы	27,267	(26,366)	-	901
Прочие обязательства	(8,473)	416	-	(8,057)
Основные средства и нематериальные активы	(4,357,450)	238,810	-	(4,118,640)
	(4,218,318)	240,855	-	(3,977,463)
	На 1 января 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2020 г.
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	57,963	(13,526)	-	44,437
Начисленные резервы по отпускам и бонусам	45,585	10,498	-	56,083
Резервы под обесценение товарно-материальных запасов	13,735	1,731	-	15,466
Налоги	3,387	965	-	4,352
Прочие активы	21,766	5,501	-	27,267
Прочие обязательства	(36,845)	28,372	-	(8,473)
Основные средства и нематериальные активы	(3,515,773)	47,454	(889,131)	(4,357,450)
	(3,410,182)	80,995	(889,131)	(4,218,318)

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

Прибыль на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за год, применимой к акционерам, на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, как показано ниже.

	2021 г.	2020 г.
Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию		
Прибыль за год	9,621,145	14,586,638
Средневзвешенное количество простых акций	1,960,759	2,474,741
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тенге	4,907	5,894

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. не было финансовых инструментов с эффектом разводнения, либо прочих финансовых инструментов, которые могут требовать у Группы выпуска простых акции.

В соответствии с требованиями Казахской фондовой биржи («КФБ»), Группа рассчитала балансовую стоимость акции на основе количества простых акций на отчетную дату. По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы на 31 декабря	25,264,721	34,106,231
Количество размещенных простых акций (Примечание 19)	1,587,264	2,012,264
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	15,917	16,949

Балансовая стоимость одной привилегированной акции представлена ниже:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы на 31 декабря	947,400	947,400
Количество размещенных привилегированных акций (Примечание 19)	789,500	789,500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1,200	1,200

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость или переоцененная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2020 г.	1,552,835	6,759,723	20,727,373	151,159	1,255,755	237,278	30,684,123
Поступления	-	-	1,939,595	6,000	70,572	306,948	2,323,115
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	(1,437,744)	(6,003,063)	-	-	-	(7,440,807)
Внутренние перемещения	468,696	809,951	467,087	-	9,450	(476,537)	4,004,842
Увеличение стоимости при переоценке	(9,404)	-	(121,039)	(28,905)	(24,738)	(1,134)	(185,220)
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	2,012,127	6,131,930	19,736,148	128,254	1,311,039	66,555	29,386,053
Поступления	-	-	2,078,083	11,957	373,266	1,135,550	3,598,856
Внутренние перемещения	-	(400,376)	75,392	2,675	10,554	311,755	-
Выбытия	-	(18,946)	(5,731)	(2,295)	(23,825)	(317,849)	(368,646)
На 31 декабря 2021 г.	2,012,127	5,712,608	21,883,892	140,591	1,671,034	1,196,011	32,616,263
Накопленный износ	-	-	-	-	-	-	-
На 1 января 2020 г.	-	(990,520)	(5,731,711)	(127,314)	(975,093)	-	(7,824,638)
Начисление за год	-	(579,529)	(1,547,399)	(9,114)	(99,553)	-	(2,235,595)
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	1,437,744	6,003,063	-	-	-	7,440,807
Внутренние перемещения	-	-	(1,342)	-	1,342	-	-
Выбытия	-	83	41,890	11,360	4,278	-	57,611
На 31 декабря 2020 г.	-	(132,222)	(1,235,499)	(125,068)	(1,069,026)	-	(2,561,815)
Начисление за год	-	(481,753)	(1,844,380)	(5,117)	(98,203)	-	(2,429,453)
Выбытия	-	18,946	1,955	2,252	23,824	-	46,977
На 31 декабря 2021 г.	-	(595,029)	(3,077,924)	(127,933)	(1,143,405)	-	(4,944,291)
Балансовая стоимость на							
31 декабря 2021 г.	2,012,127	5,117,579	18,805,968	12,658	527,629	1,196,011	27,671,972
31 декабря 2020 г.	2,012,127	5,999,708	18,500,649	3,186	242,013	66,555	26,824,238

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. основные средства с балансовой стоимостью 16,386,916 тыс. тенге и 10,665,460 тыс. тенге, соответственно, находились в залоге в качестве обеспечения по заемным средствам (Примечание 21). Группа не имеет права использовать данные основные средства в качестве залога по другим заемным средствам или продать их.

Оценка основных средств Группа была проведена независимым квалифицированным оценщиком по состоянию на 1 октября 2020 года. В результате, Группа признала доход от переоценки земли на сумму 468,696 тыс. тенге за вычетом эффекта отложенного подоходного налога на сумму 93,739 тыс. тенге в составе прочего совокупного дохода, зданий и сооружений на сумму 809,951 тыс. тенге за вычетом эффекта отложенного подоходного налога на сумму 161,990 тыс. тенге в составе прочего совокупного дохода, а также признала доход от переоценки машин и оборудования на сумму 3,167,008 тыс. тенге за вычетом эффекта отложенного подоходного налога на сумму 633,402 тыс. тенге в составе прочего совокупного дохода, и убыток от переоценки машин и оборудования на сумму 440,813 тыс. тенге в составе прибылей и убытков.

Оценка, соответствующая Международным стандартам оценки, была определена на основе (а) затратного подхода, (б) доходного подхода и (с) сравнительного подхода, скорректированных с учетом различий с оцениваемым активом, что является оценкой справедливости стоимости уровня 3 в иерархии справедливой стоимости.

Оценщик отнес часть основных средств Группа к специализированным активам, которые не могут быть проданы отдельно от предприятий, в которых они используются. Для определения их справедливой стоимости оценщик использовал затратный подход к оценке: определил полную стоимость замещения (ПСЗ) активов и их амортизацию. Оценщик определил ПСЗ активов, по которым Компания предоставила информацию о технических параметрах, на основе удельных затрат на строительство и на основе анализа предложений о продаже новых аналогичных объектов. Амортизация активов, оцененная по затратному подходу, была определена на основе сравнения их возраста и нормального срока использования.

Для неспециализированных активов оценщик использовал рыночный подход для оценки при анализе их справедливой стоимости. При рыночном подходе к оценке оценщик использовал метод прямого сравнения: корректировал предложения о продаже аналогичных объектов на вторичном рынке на различие их характеристик и характеристик анализируемых объектов.

Оценщик оценил оставшийся срок полезного использования каждого актива на основе сравнения их возраста и нормального срока использования.

Для проверки экономической амортизации активов Группы как единицы, генерирующей денежные потоки, использовался метод дисконтированных денежных потоков (ДДП). Средневзвешенная стоимость капитала на уровне 19.08% использовалась в качестве ставки дисконтирования в модели. Прогнозы выручки, себестоимости, административных расходов, капитальных вложений, амортизаций, налога основывались на средних исторических результатах Группы, скорректированных с учетом индекса потребительских цен в Казахстане, роста клиентской базы и прогнозов обменных курсов валют. Оценщик использовал долгосрочный уровень инфляции в Казахстане 1.89% в качестве терминального темпа роста.

Если бы земля, здания и сооружения, машины и оборудование Группы были оценены по первоначальной стоимости, их балансовая стоимость на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составила бы 22,185,902 тыс. тенге и 22,147,825 тыс. тенге, соответственно.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

13. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1,617,518	1,214,810
Авансы выданные за основные средства	425,000	215,118
Прочее	391,695	77,676
	<u>2,434,213</u>	<u>1,507,604</u>
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	3,704,938	1,736,596
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(200,347)	(146,788)
	<u>3,504,591</u>	<u>1,589,808</u>

Долгосрочные авансы выданные в основном включают авансы за размещение рекламы сроком до 2026 г.

14. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Готовая продукция	7,050,612	4,257,117
Сырье	7,206,184	2,940,545
Упаковочные материалы	3,129,189	1,009,592
Запасные части	918,299	397,331
Прочее	757,196	641,881
За вычетом резерва под обесценение товарно-материальных запасов	(79,580)	(77,328)
	<u>18,981,900</u>	<u>9,169,138</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 г. товарно-материальные запасы с оценочной стоимостью 5,166,207 тыс. тенге (на 31 декабря 2020 г.: 4,003,080 тыс. тенге) находились в залоге в качестве обеспечения по заемным средствам (Примечание 21).

15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	2,358,857	1,740,271
За вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки	(14,638)	(57,137)
	<u>2,344,219</u>	<u>1,683,134</u>

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. торговая дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	1,802,314	1,338,526
Российские рубли	284,306	189,393
Киргизские сомы	154,641	149,028
Доллары США	102,958	6,045
Евро	-	142
	2,344,219	1,683,134

В представленной ниже таблице указан профиль рисков торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021г. на основе матрицы оценочных резервов Группы:

	Торговая дебиторская задолженность – количество дней просрочки			Итого
	Не просроченная и менее 180 дней	180-360 дней	свыше 360 дней	
Коэффициент ожидаемых кредитных убытков	0.30%	47.85%	100%	
Валовая балансовая стоимость	2,345,991	10,098	2,768	2,358,857
Ожидаемые кредитные убытки за весь срок	(7,038)	(4,832)	(2,768)	(14,638)

В представленной ниже таблице указан профиль рисков торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. на основе матрицы оценочных резервов Группы:

	Торговая дебиторская задолженность – количество дней просрочки			Итого
	Не просроченная и менее 180 дней	180-360 дней	свыше 360 дней	
Коэффициент ожидаемых кредитных убытков	0.30%	47.27%	100.00%	
Валовая балансовая стоимость	1,685,064	5,649	49,558	1,740,271
Ожидаемые кредитные убытки за весь срок	(4,909)	(2,670)	(49,558)	(57,137)

При определении возмещаемости торговой дебиторской задолженности, Группа рассматривает дебиторскую задолженность на предмет обесценения, ее просроченный статус, историю сбора и прогнозные макроэкономические факторы. Концентрация кредитного риска ограничена в связи с обширной и не связанной с Группой клиентской базой.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость
Задолженность Area Plus	-	20,878,091	0.44%	32,490,057
Купонные облигации Bank Julius Bär & Co	0.08%	7,029,704	-	-
Государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан	6.50%	1,691,474	-	-
		<u>29,599,269</u>		<u>32,490,057</u>

19 марта 2020 г. Группа заключила договор займа со связанной стороной компанией Area Plus DMCC, согласно которому Группа передает право во временное пользование ценными бумагами, принадлежащими Группе. Процентная ставка по займу составляет 0.01% годовых от суммы займа, а также купонные вознаграждения по переданным ценным бумагам, срок погашения займа – 12 месяцев. В рамках договора Группа передала Area Plus DMCC право на временное пользование портфелем ценных бумаг на общую сумму 76,574 тыс. долларов США (эквивалент 33,066,185 тыс. тенге), который на дату передачи включал купонные облигации Bank Julius Bär & Co, купонные облигации корпоративных эмитентов и казначейские облигации США с годовыми процентными ставками 1.51-6.25% и сроком погашения до 12 месяцев. Возврат займа планировался осуществиться в виде погашения суммы займа и/или ценными бумагами, которые будут находиться в портфеле Area Plus DMCC на дату погашения займа.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость займа составляет 76,855 долларов США (эквивалент 32,490,057 тыс. тенге). Заем выданный Area Plus DMCC учитывался по ССЧПУ. Изменения справедливой стоимости данного займа отражались в составе инвестиционных доходов/расходов. Изменения, связанные с курсовой разницей, учитывались в составе доходов/убытков от курсовой разницы.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г., по финансовым активам, которые учитываются по ССЧПУ и были выражены в долларах США, Группа отразила доход от курсовой разницы на сумму 3,589,537 тыс. тенге.

20 января 2021 г. между Area Plus DMCC и Группой был заключен договор поставки сырья для производства продукции на сумму 77,225 тыс. долларов.

2 февраля 2021 г. Area Plus DMCC и Группа заключили соглашение о взаимозачете задолженности по займу, выданному по договору от 19 марта 2020 г. в счет предоплаты по данному договору поставки, данная операция была неденежной. В результате чего Группа прекратила признание данного займа и признала аванс выданный Area Plus DMCC.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В 2021 г. компания Area Plus DMCC произвела возврат аванса на сумму 11,875,799 тыс. тенге. В ноябре 2021 года Группа и Area Plus DMCC согласовали, что возврат оставшейся суммы аванса будет произведен денежными средствами до февраля 2022 г. В результате, Группа прекратила признание аванса и признала финансовый актив, выданный Area Plus DMCC. Данный финансовый актив учитывается по амортизированной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность Area Plus DMCC составляет 20,878,091 тыс. тенге (Примечание 30).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. стоимость купонных облигации Bank Julius Bär & Co составляла 7,029,704 тыс. тенге и государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан составляла 1,691,474 тыс. тенге. Данные финансовые активы используются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения инвестиционного дохода в результате их продажи в краткосрочный период времени. Данные ценные бумаги учитываются как отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ССЧПУ).

17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. прочие текущие активы представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	161,039	252,689
Прочая дебиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 27)	12,695	17,389
Прочая дебиторская задолженность	227,765	314,788
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13,856)	(15,625)
	387,643	569,241
Прочие нефинансовые активы:		
Расходы будущих периодов	132,142	438,240
Прочие налоги к возмещению	973,204	374,206
	1,105,346	812,446
	1,492,989	1,381,687

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. прочие текущие активы были выражены в тенге.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Операции обратное «РЕПО»	2,804,119	3,612,501
Деньги на валютных счетах в банках	1,929,971	3,233,016
Деньги на счетах в банках, в тенге	1,232,798	191,078
Деньги на счете у брокера	70,737	63,181
Деньги в пути	49,596	141,063
Деньги в кассе	5,256	7,022
	6,092,477	7,247,861

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	4,174,807	4,010,371
Доллары США	1,560,445	3,077,692
Российские рубли	275,799	152,218
Киргизские сомы	80,479	6,331
Евро	942	1,244
Прочее	5	5
	6,092,477	7,247,861

По состоянию на 31 декабря 2021 депозиты, отраженные в составе строки отчета о консолидированном финансовом положении «Банковские депозиты», включают в основном сберегательные счета в Евразийском Банке Развития на сумму 690,893 тыс. тенге, счет выражен в Долларах США, ставка вознаграждения 1.5%, и в ДБ АО «Сбербанк» на сумму 530,905 тыс. тенге, счет выражен в тенге, ставка вознаграждения 8.5%.

19. КАПИТАЛ

Зарегистрированный и выпущенный акционерный капитал Группы по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 2,787,696 тыс. тенге соответственно. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. акционерный капитал состоял из 1,800,000 простых акций с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая, 1,642,092 простых акций с номинальной стоимостью 1 тенге каждая, 10,638 простых акций с номинальной стоимостью 3,633.54 тенге каждая и 789,500 привилегированных акций с номинальной стоимостью 1,200 тенге каждая.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. акционеры Группы представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Мажибаев К.К.	95.75%	96.65%	1,519,771	1,944,771	944,301	944,726
Калтаев Т.С.	1.89%	1.49%	30,000	30,000	33,400	33,400
Ағыбаев А.Е.	1.20%	0.94%	19,000	19,000	21,125	21,125
Баязеров Р.Д.	1.16%	0.91%	18,355	18,355	20,481	20,481
Халыпин А.В.	0.01%	0.01%	138	138	501	501
	100%	100%	1,587,264	2,012,264	1,019,808	1,020,233

По состоянию на 31 декабря 2021 г. выкупленные простые акции АО «RG Brands» составляли 1,865,466 штук на сумму 820,488 тыс. тенге.

В 2021 г. Группа выкупила акции с номинальной стоимостью 1 тенге у Мажибаева К. К. в количестве 425,000 штук за 8,500,000 тыс. тенге, в результате чего Группа признала уменьшение нераспределённой прибыли на сумму 8,499,575 тыс. тенге.

В 2020 г. Группа выкупила акции с номинальной стоимостью 1000 тенге у Кошкинбаева Е. Ж. в количестве 655,031 штук по цене 1000 тенге за одну акцию, в количестве 466,991 штук по цене 1 тенге за одну акцию и в количестве 330 штук по цене 3,633.54 тенге за одну акцию за 1,534,928 тыс. тенге. В результате данного выкупа Группа признала убыток на сумму 878,229 тыс. тенге в составе нераспределённой прибыли.

В 2010 г. на основе решения общего собрания акционеров, Группа выпустила привилегированные акции в количестве 1,200,000 штук с кумулятивным гарантированным дивидендом в размере 240 тенге на одну акцию в год, из которых 789,500 акций было размещено в течение 2010 г. по 1,200 тенге каждая. Привилегированные акции не размещались в 2021 и 2020 гг.

В 2020 г. ТОО «RG Brands Kazakhstan» реализовала 789,500 штук привилегированных акции с номинальной стоимостью 1,200 тенге акционерам АО «RG Brands» за 371,855 тыс. тенге, в результате чего Группа признала уменьшение нераспределённой прибыли на сумму 575,545 тыс. тенге.

В 2020 г. АО «RG Brands» выкупила у акционеров данные привилегированные акции за 947,400 тыс. тенге.

В 2021 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2020 г. в размере 9,900,041 тыс. тенге. В 2020 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2019 г. в размере 4,000,020 тыс. тенге.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

20. РЕЗЕРВЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Резерв переоценки основных средств	4,150,912	4,805,472
Резерв курсовых разниц	(741,096)	(657,543)
	<u>3,409,816</u>	<u>4,147,929</u>

21. ЗАЙМЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	31,596,781	19,108,565
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных банковских займов	8,593,667	13,449,022
	<u>40,190,448</u>	<u>32,557,587</u>
Начисленные проценты к уплате	507,976	340,857
Итого заемные средства	<u>40,698,424</u>	<u>32,898,444</u>

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
По требованию или в течение одного года	9,101,643	13,789,879
На второй год до пяти лет включительно	29,869,402	18,656,764
Свыше пяти лет	1,727,379	451,801
	<u>40,698,424</u>	<u>32,898,444</u>

Долгосрочные займы

В 2016 г. Группа заключила кредитное соглашение с АО «Банк Развития Казахстана» («БРК») об открытии кредитной линии на пополнение оборотных средств, которое в марте 2019 г. было объединено со вторым действующим кредитным соглашением от 2015 г. Общая сумма объединенного лимита составляет 4,906,000 тыс. тенге, срок до конца декабря 2023 г., срок траншей – 36 месяцев, процентная ставка 7.41%. Основной долг погашается в декабре 2023 года. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 4,906,000 тыс. тенге. Заем обеспечен основными средствами Группы балансовой стоимостью 1,082,702 тыс. тенге.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В 2017 г. Группа заключила кредитное соглашение с Евразийским банком развития («ЕАБР») об открытии возобновляемой кредитной линии на общую сумму 1,270,000 тыс. российских рублей под 10.1% на финансирование операционной деятельности. В 2021 г. срок кредитной линии был продлен до октября 2025 г., срок траншей был продлен до 60 мес., ставка вознаграждения была установлена на уровне 9.25%. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1,270,000 тыс. российских рублей. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, составляет 2,143,434 тыс. тенге.

В 2018 г. Группа заключила кредитное соглашение с АО «Банк ЦентрКредит» на сумму 280,000 тыс. тенге. Цель использования займа – покупка производственного оборудования. Срок кредитной линии 60 месяцев. Процентная ставка составила 6%. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 99,084 тыс. тенге. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, составляет 352,910 тыс. тенге.

В 2019 г. Группа подписала кредитное соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с Азиатским Банком Развития на общую сумму 20,000 тыс. долларов США с освоением в эквиваленте в тенге. Целевое использование займа – пополнение оборотных средств и капитальные затраты. Срок кредитной линии – декабрь 2028 г., займы подлежат погашению два раза в год. Освоения по состоянию на 31 декабря 2021 г. не осуществлялись. Заем обеспечен основными средствами Группы балансовой стоимостью 2,966,671 тыс. тенге.

В 2020 г. Группа заключила кредитные соглашения об открытии возобновляемых кредитных линий с ДБ АО «Сбербанк» на сумму 8,020,000 тыс. тенге, из которых 5,640,000 тыс. тенге привлечены на пополнение оборотных средств со сроком транша 36 месяцев. Остаток основного долга в рамках возобновляемых кредитных линий составил 5,600,764 тыс. тенге. Также в 2020 г. Группой были заключены кредитные соглашения об открытии невозобновляемых кредитных линий с ДБ АО «Сбербанк» на сумму 2,307,000 тыс. тенге. Цель использования займа – инвестиции. Срок кредитной линии 84 месяца. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 2,059,745 тыс. тенге. Привлеченные транши субсидированы в рамках программы Экономика простых вещей, конечная ставка составляет 5%. По субсидированной ставке Группа признала доходы будущих периодов на сумму 1,175,844 тыс. тенге. (Примечание 24). Ряд кредитных соглашений обеспечен основными средствами балансовой стоимостью 1,428,856 тыс. тенге и товарно-материальными запасами оценочной стоимостью 557,649 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность по основному долгу Группы по кредитному соглашению с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР») составила 4,832,000 тыс. тенге. Цель займов – рефинансирование краткосрочной задолженности и пополнение оборотного капитала. Займы подлежат погашению два раза в год до июня 2025 г. Средневзвешенная процентная ставка за 2021 год составила 11.8%, вознаграждение по займу погашается ежеквартально. Займы обеспечены основными средствами Группы балансовой стоимостью 5,296,973 тыс. тенге и товарно-материальными запасами оценочной стоимостью 4,012,878 тыс. тенге.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В 2021 г. Группа заключила кредитное соглашение с немецким банком развития DEG - Deutsche Investitions- und Entwicklungsgesellschaft об открытии невозобновляемой кредитной линии на общую сумму 1,400,000 тыс. российских рублей. Цель займов – рефинансирование краткосрочной задолженности и пополнение оборотного капитала. Срок кредитной линии до марта 2028 года. В 2021 г. Группа привлекла транш на сумму 600,000 тыс. российских рублей под 9.27% сроком на 7 лет. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 600,000 тыс. российских рублей (эквивалент 3,456,000 тыс. тенге). Заем обеспечен основными средствами Компании балансовой стоимостью 2,001,955 тыс. тенге и товарно-материальными запасами оценочной стоимостью 595,680 тыс. тенге.

В 2021 г. Группа увеличила лимит кредитного соглашения, заключенного в 2018 г. с АО «Altyn Bank» (ДБ China Citic Bank Corporation Limited), до 7,000,000 тыс. тенге и получила новый транш в размере 1,000,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств сроком 36 месяцев. Данный транш субсидирован в рамках программы Экономика простых вещей, конечная ставка составляет 5%. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 976,136 тыс. тенге. По субсидированной ставке Группа признала доходы будущих периодов на сумму 144,015 тыс. тенге. (Примечание 24).

В 2021 г. Группа заключила кредитное соглашение об открытии невозобновляемой кредитной линии с АО «Евразийский Банк» на сумму 6,327,000 тыс. тенге, из которых 5,000,000 тыс. тенге привлечены на пополнение оборотных средств со сроком транша 36 месяцев. Остаток основного долга в рамках невозобновляемых кредитных линий составил 5,000,000 тыс. тенге. На инвестиции было привлечено 1,327,000 тыс. тенге со сроком транша 84 месяца. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1,325,500 тыс. тенге. Привлеченные транши субсидированы в рамках программы Экономика простых вещей, конечная ставка составляет 5%. По субсидированной ставке Группа признала доходы будущих периодов на сумму 880,791 тыс. тенге (Примечание 24). Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге по ряду кредитных соглашений составляет 1,113,415 тыс. тенге.

В 2021 г. Группа заключила кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 2,000,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств со сроком транша 36 месяцев. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 2,000,000 тыс. тенге. Процентная ставка составила 15%.

В 2021 г. Группа перезаключила кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с АО «ForteBank» на сумму 3,000,000 тыс. тенге. Цель использования займа – пополнение оборотных средств. Срок кредитной линии – 36 месяцев. Данные транши субсидированы АО «Фонд развития предпринимательства «ДАМУ», конечная ставка составляет 5%. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 2,916,667 тыс. тенге. По субсидированной ставке Группа признала доходы будущих периодов на сумму 373,335 тыс. тенге. (Примечание 24).

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Краткосрочные банковские займы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность по основному долгу Группы по кредитному соглашению с АО ДБ «Альфа-Банк» в рамках кредитного соглашения составила 1,435,133 тыс. тенге. Сумма лимита составила 6,250 тыс. долларов США. Цель займов – пополнение оборотного капитала. Срок траншей – до 12 месяцев. Средневзвешенная процентная ставка составила 10.64%. Основной долг погашается с отсрочкой 6 месяцев от даты выдачи или в конце срока транша.

В 2018 г. Группа заключила кредитное соглашение с АО «Altyn Bank» (ДБ China Citic Bank Corporation Limited) об открытии возобновляемой кредитной линии на общую сумму 5,000,000 тыс. тенге (в 2021 г. увеличена до 7,000,000 тыс. тенге) на пополнение оборотных средств. Срок кредитной линии составляет 36 месяцев, срок выдаваемых траншей в рамках данной линии – до 12 месяцев. Для траншей с учетом частичного субсидирования в рамках Программы финансовой поддержки Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан конечная ставка составляет 5.75%. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 87,000 тыс. тенге.

В рамках кредитного соглашения, заключенного в 2019 г. с южнокорейским банком АО «Шинхан Банк Казахстан», Группа получила транш в 2019 г. на сумму 765,000 тыс. тенге под 8.9% на пополнение оборотных средств. В рамках Программы финансовой поддержки Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан субсидируемая процентная ставка составила 1.9%, конечная ставка для Группы равна 7% годовых. Срок погашения займа - до ноября 2022 г., вознаграждение выплачивается ежемесячно. Задолженность по основному долгу по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 255,000 тыс. тенге.

В 2019 г. было заключено кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с АО «Альфа-Банк» (Россия) на сумму 100,000 тыс. российских рублей. Цель использования займа – пополнение оборотных средств. Срок кредитной линии в 2021 году продлен до 48 месяцев, при этом срок транша также продлен до 12 месяцев, установлена процентная ставка на уровне 9%. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 100,000 тыс. российских рублей (эквивалент 577,000 тыс. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. средневзвешенная процентная ставка по банковским займам Группы составляла 7.81% и 8.34% годовых соответственно.

Все долгосрочные договоры банковских займов Группы содержат условия, требующие соблюдения определенного уровня финансовых показателей деятельности Группы, такие как коэффициент текущей ликвидности, чистый финансовый долг к собственному капиталу, чистый финансовый долг к EBITDA и прочие. Неисполнение условий по одним договорам займов может привести к кросс-дефолту по другим договорам займов. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Группа соблюдала все условия кредитных соглашений (Примечание 29).

По состоянию на 31 декабря займы были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	29,093,260	26,473,761
Российские рубли	11,605,164	6,424,683
	40,698,424	32,898,444

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В таблице ниже представлены изменения обязательств в результате финансовой деятельности. Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью, это те обязательства, денежные потоки от которых в консолидированном отчете о движении денежных средств были или будущие денежные потоки будут классифицированы как денежные потоки от финансовой деятельности.

	1 января 2021 г.	Денежные потоки от финансовой деятель- ности (i)	Доходы будущих периодов (Примечание 24)	Проценты начислен- ные	Проценты уплачен- ные	Прочие изменения (ii)	31 декабря 2021 г.
Займы	32,898,444	8,619,821	(1,036,821)	4,696,422	(4,438,991)	(40,451)	40,698,424

- (i) Денежные потоки от займов составляют чистую сумму поступлений и выплат по заемным средствам в консолидированном отчете о движении денежных средств;
(ii) Прочие изменения включают в себя убыток от курсовой разницы.

	1 января 2020 г.	Денежные потоки от финансовой деятель- ности (i)	Доходы будущих периодов (Примечание 24)	Проценты начислен- ные	Проценты уплачен- ные	Прочие изменения (ii)	31 декабря 2020 г.
Займы	31,998,374	3,291,596	(1,537,164)	3,743,347	(3,901,561)	(696,148)	32,898,444

- (i) Денежные потоки от займов составляют чистую сумму поступлений и выплат по заемным средствам в консолидированном отчете о движении денежных средств;
(ii) Прочие изменения включают в себя убыток от курсовой разницы.

22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
За сырье и материалы	5,805,826	3,961,799
За услуги	5,311,075	3,303,249
За упаковочные материалы	3,764,728	727,919
За товары	2,581,298	301,666
За основные средства	636,610	30,223
	18,099,537	8,324,856
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(936,048)	(869,820)
	17,163,489	7,455,036

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	11,220,034	3,814,896
Доллары США	4,521,653	2,861,074
Евро	1,193,893	430,939
Российские рубли	473,524	470,390
Киргизские сомы	305,888	87,751
Китайские юани	278,584	659,806
Узбекские сумы	105,961	-
	<u>18,099,537</u>	<u>8,324,856</u>

23. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость	1,522,910	731,349
Прочие налоги	166,409	93,641
	<u>1,689,319</u>	<u>824,990</u>

24. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По займам, полученным от ДБ АО «Сбербанк», АО «Altyn Bank», АО «Евразийский банк» и АО «ForteBank» на 31 декабря 2021 г. Группа признала доходы будущих периодов на сумму 2,573,985 тыс. тенге (Примечание 21).

	30 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Государственная субсидия	2,573,985	1,537,164
	<u>2,573,985</u>	<u>1,537,164</u>
Долгосрочная часть доходов будущих периодов	963,991	1,023,521
Краткосрочная часть доходов будущих периодов	1,609,994	513,643
	<u>2,573,985</u>	<u>1,537,164</u>

Доходы будущих периодов представляют собой государственные субсидии, предоставленные в виде субсидированной ставки вознаграждения (Примечание 21).

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тыс. тенге, если не указано иное)

25. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

- Соки и напитки - производство, распределение и продажа продукции марки Группы, включая соки «Gracío», «Да-Да», «Нектар Солнечный», вода «A'SU», «Пиала Ice Tea», «Нектар Солнечный газированный» и энергетический напиток «Yeti»; франшиза - производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания - производство, распределение и продажа молока марки Группы «Мое», производство, распределение и продажа весового и пакетированного чая марки Группы «Пиала».

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Консолидированно
2021 г.				
Выручка	77,004,063	22,977,900	140,040	100,122,003
Расходы по финансированию	(2,895,002)	(863,864)	(5,265)	(3,764,131)
Износ и амортизация	1,886,928	563,056	3,432	2,453,416
Прибыль до налогообложения	9,022,038	2,692,163	16,408	11,730,609
Расходы по подоходному налогу	(1,622,394)	(484,120)	(2,950)	(2,109,464)
Прибыль за год	7,399,644	2,208,043	13,458	9,621,145
2020 г.				
Выручка	53,418,167	21,936,693	65,142	75,420,002
Расходы по финансированию	(2,339,165)	(960,601)	(2,852)	(3,302,618)
Износ и амортизация	1,604,504	658,905	1,957	2,265,366
Прибыль до налогообложения	11,250,850	4,620,272	13,720	15,884,842
Расходы по подоходному налогу	(919,487)	(377,596)	(1,121)	(1,298,204)
Прибыль за год	10,331,363	4,242,676	12,599	14,586,638

Раскрытие прочей информации:

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
31 декабря 2021 г.				
Приобретение основных средств	2,627,165	971,691	-	3,598,856
31 декабря 2020 г.				
Приобретение основных средств	1,693,223	626,261	3,631	2,323,115

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Выручка, указанная выше, представляет собой выручку, полученную от третьих сторон. За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 гг., не было продаж внутри сегментов. Принципы учетной политики отчетных сегментов не отличаются от принципов учетной политики Группы, описанных в Примечании 3. Прибыль сегмента представляет собой прибыль, заработанную каждым сегментом. Этот показатель представляется должностным лицам, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов по сегментам.

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Консолидированно
На 31 декабря 2021 г.				
Сегментные активы	66,473,153	27,297,851	81,062	93,852,066
Сегментные обязательства	45,703,127	18,768,436	55,734	64,527,297
Обязательства по отложенному налогу	2,817,141	1,156,887	3,435	3,977,463
Итого обязательства	48,520,268	19,925,323	59,169	68,504,760
На 31 декабря 2020 г.				
Сегментные активы	58,669,463	24,093,189	71,546	82,834,198
Сегментные обязательства	31,451,786	12,915,984	38,355	44,406,125
Обязательства по отложенному налогу	2,987,733	1,226,942	3,643	4,218,318
Итого обязательства	34,439,519	14,142,926	41,998	48,624,443

Для целей мониторинга результатов по сегментам и распределения ресурсов между сегментами, все активы и обязательства распределяются по отчетным сегментам. Общие корпоративные активы и активы, используемые отчетными сегментами совместно, распределяются на основе выручки, полученной отдельными отчетными сегментами. Совместные обязательства отчетных сегментов распределяются пропорционально величине активов сегментов.

Выручка Группы внешним покупателям в разрезе стран их происхождения приводится ниже:

	Выручка от продаж внешним покупателям	
	2021 г.	2020 г.
Республика Казахстан	81,436,748	62,719,933
Кыргызская Республика	15,547,082	10,103,501
Российская Федерация	3,063,314	2,524,283
Таджикистан	42,788	42,419
Республика Узбекистан	17,725	-
Китайская Народная Республика	14,346	28,374
Корея	-	1,492
	100,122,003	75,420,002

За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 гг., доходы от операций с одним внешним клиентом, которые составляли бы 10 или более процентов от годовых доходов Группы, отсутствуют.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

26. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», введенным в силу 1 января 1998 г. и заменившим предыдущую солидарную систему пенсионного обеспечения на накопительную систему, все работники имеют право на получение гарантированных пенсионных выплат, если у них есть трудовой стаж от 1 января 1998 г. пропорционально историческим данным. Они также имеют право на получение пенсионных выплат из накопительных пенсионных фондов с индивидуальных пенсионных накопительных счетов, обеспеченных обязательными пенсионными отчислениями в размере 10% от заработной платы.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам, затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с г-ном Мажимаевым К.К., являющимся основным акционером Компании (Примечание 19).

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.

Операции со связанными сторонами включают:

- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг;
- услуги по поддержанию маркетинговых активностей.

Торговые операции

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции», компания под общим контролем	15,465	5,979	387	92,401
Прочие компании под общим контролем	-	-	24,965	9,824
	15,465	5,979	25,352	102,225

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Прочие текущие активы

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	Задолженность связанных сторон	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<i>Компании под общим контролем:</i>		
- Задолженность по торговым и прочим операциям (Примечание 17)	12,695	17,389
	12,695	17,389

Суммы задолженности от связанных сторон/связанным сторонам будут погашаться денежными средствами. Расходы по безнадежным долгам в отношении задолженности связанных сторон в отчетном периоде не признавались.

Прочие операции:

19 марта 2020 г. Группа заключила договор займа со связанной стороной Area Plus DMCC, владельцем которой является г-н К.К. Мажибаев, и передала право на временное пользование ценными бумагами (Примечание 16).

В 2021 г. Area Plus DMCC и Группа заключили соглашение о взаимозачете задолженности по займу, выданному по договору от 19 марта 2020 г. в счет предоплаты по договору поставки. По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность Area Plus DMCC составляет 20,878,091 тыс. тенге (Примечание 16).

В 2020 г. Группа реализовала инвестиционную недвижимость компании под общим контролем ТОО «RESMI» Прямые инвестиции» с балансовой стоимостью 559,174 тыс. тенге за 892,857 тыс. тенге.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров и приказами о премировании.

Все компенсации, выплаченные ключевому управленческому персоналу Группы в течение годов, закончившихся 31 декабря 2021 и 2020 гг., составили 267,484 тыс. тенге и 236,817 тыс. тенге, соответственно. Данные краткосрочные компенсации представляют собой заработную плату и премии, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

28. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Управление капиталом

Бизнесы в индустриях товаров массового спроса и упаковочных материалов для пищевой промышленности подвержены рискам, связанным с быстрыми изменениями на рынках и в потребительском спросе. Политикой Группы является поддержание сильной финансовой позиции, так как это обеспечивает наилучшее соотношение рисков и вознаграждений для акционеров. Совет директоров регулярно изучает структуру капитала Группы, принимая во внимание имеющиеся в наличии денежные средства и кредитные линии, тенденции на рынках и инвестиционные возможности в целом, и в особенности, в развитии новых продуктов для усиления существующего портфеля и развитии новых каналов и географических рынков. По сравнению с 2020 г. общая стратегия Группы не изменилась.

Основные принципы учетной политики

Данные об основных принципах учетной политики и принятых методах, включая критерии признания, основу оценки и основу, на которой признаются доходы и расходы, в отношении каждого класса финансовых активов, финансовых обязательств и долевого инструмента раскрыты в Примечании 3.

Общие принципы управления рисками

Общая концепция управления рисками Группы базируется на очевидности основных рисков, препятствующих достижению бизнес целей Группы. Это относится ко всем областям риска: стратегическим, операционным, финансовым рискам и рискам, связанным с несчастными случаями и стихийными бедствиями. Управление рисками в Группе – это систематический и про-активный процесс анализа, оценки и управления всеми благоприятными возможностями, угрозами и рисками, связанными с целями Группы.

Принципы, закрепленные в Политике по управлению рисками Группы и принятые Комитетом по аудиту Совета Директоров, требуют, чтобы управление рисками и его элементы были интегрированы в бизнес процессы. Один из главных принципов – лицо, ответственное за бизнес процесс или службу, должно быть также ответственным за риск.

По основным рискам готовятся отчеты руководителям на уровне дивизионов и Группы для создания уверенности в отношении бизнес рисков и для возможности приоритизации внедрения управления рисками в Группе. В дополнение к общим принципам, существуют специальные политики по управлению рисками, относящиеся, например, к казначейским рискам и рискам, связанным с финансированием клиентов.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. финансовые инструменты представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Финансовые активы		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Прочие финансовые активы (Примечание 16)	8,721,178	32,490,057
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Прочие финансовые активы (Примечание 16)	20,878,091	-
Дебиторская задолженность и прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению (Примечания 15, 17)	2,731,862	2,252,375
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 18)	6,092,477	7,247,861
Банковские депозиты	1,320,710	671,788
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Кредиторская задолженность (Примечание 22)	17,163,489	7,455,036
Займы (Примечание 21)	40,698,424	32,898,444
Долгосрочная кредиторская задолженность (Примечание 22)	936,048	869,820
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	831,512	605,994

Задачи управления финансовыми рисками

Ключевыми финансовыми целями для Группы являются устойчивый прибыльный рост, генерирование денежных потоков, операционная эффективность и сильный баланс. Для Казначейства Группы установлена цель: обеспечение Группы доступным и при этом дешевым фондированием в течение всего времени, а также идентифицировать, оценивать, и хеджировать финансовые риски в тесном сотрудничестве с бизнес дивизионами. В Группе усилия фокусируются на создании ценности для акционеров. Служба Казначейства достигает этой цели путем минимизации неблагоприятного воздействия, вызываемого колебаниями на финансовых рынках, на прибыльность соответствующих бизнес дивизионов, и путем управления структурой баланса Группы.

Политика Казначейства обеспечивает принципы для общего управления финансовыми рисками и определяет распределение ответственности за управление финансовыми рисками в Группе. Операционные политики охватывают специальные области, такие как валютный риск, риск, связанный с процентными ставками, а также риск ликвидности и кредитный риск. Для Группы разработаны подробные Стандартные Операционные Процедуры, дополняющие Политику Казначейства в вопросах, связанных с управлением финансовыми рисками.

Рыночные риски

Операции Группы в основном подвержены финансовым рискам по изменению курса иностранной валюты и изменениям процентной ставки.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)**

Валютный риск

Группа осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса. Группа снижает данный риск путем снижения доли валютных операций.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Группы в валюте по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлена следующим образом:

	Активы		Обязательства	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доллары США	30,262,091	36,245,582	4,521,653	2,861,074
Российские рубли	560,105	341,611	12,078,688	6,895,073
Киргизские сомы	235,120	155,359	305,888	87,751
Евро	942	1,386	1,193,893	430,939
Узбекские сумы	-	-	105,961	-
Китайские юани	-	-	278,584	659,806
Прочее	5	5	-	-

Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Следующая таблица предоставляет информацию о чувствительности Группы к 20% возрастанию или снижению тенге в отношении релевантных иностранных валют. 20% – это ставка чувствительности, используемая при подготовке внутренних отчетов по валютному риску для ключевого менеджмента и представляющая собой оценку менеджмента разумно возможного изменения в курсах валют. Анализ чувствительности включает только непогашенные монетарные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода на 20%-ное изменение в обменных ставках. Анализ чувствительности включает займы, в случаях, где валюта займа отличается от функциональной валюты компании Группы. Положительное число ниже означает увеличение прибыли и прочего капитала там, где тенге укрепляется на 20% в сравнении с соответствующей валютой. Для 20% ослабления тенге в сравнении с соответствующей валютой будет иметь место равнозначный результат с противоположным воздействием на прибыль и прочий капитал, и остатки, показанные ниже, будут отрицательными.

	Влияние доллара США (i)		Влияние Рубля (ii)		Влияние доллара Евро (iii)	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения	5,148,088	6,676,902	(2,303,717)	(1,310,692)	(238,590)	(85,911)

- (i) Главным образом это относится к подверженности риску денег на счетах в банках, финансового актива, выданного Area Plus DMCC, купонных облигации Bank Julius Bar & Co и непогашенной кредиторской задолженности в долларах США по состоянию на 31 декабря 2021 г.
 - (ii) Главным образом это относится к подверженности риску займов в российских рублях на конец года.
 - (iii) Главным образом это относится к подверженности риску кредиторской задолженности в евро на конец года.
- Риски в пунктах (i), (ii) и (iii) не были суммированы

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)**

Риск, связанный с процентной ставкой

Группа подвержена риску, связанному с процентной ставкой, либо через колебания рыночных цен на позиции баланса (ценовой риск), либо через изменения в доходах или расходах по процентам (т.е. риск ре-инвестиций). Риск, связанный с процентной ставкой, главным образом возникает в связи с активами и обязательствами, по которым начисляются проценты. Прогнозируемые будущие изменения в денежных потоках и структура баланса также подвергают Группу риску, связанному с процентной ставкой.

Казначейство несет ответственность за мониторинг и управление подверженностью Группы риску, связанному с процентной ставкой. В связи с текущей структурой баланса Группы особое внимание уделяется управлению риском, связанным с процентной ставкой по заимствованиям. В 2021 г. по всем кредитным соглашениям займов Группы процентные ставки фиксированные.

Кредитные риски

Кредитный риск, связанный с финансированием клиентов

Группа придерживается политики финансирования, которая нацелена на тесное сотрудничество с банками, финансовыми организациями и другими агентствами для поддержки дистрибьюторов и определенных клиентов в финансировании их инвестиций в рабочий капитал, главным образом для приобретения продукции Группы. Группа осуществляет жесткий мониторинг величины этих заимствований в отношении оборота по ключевым клиентам.

Кредитный риск, связанный с финансированием клиентов, систематически анализируется, наблюдается и управляется менеджером по работе с дебиторской задолженностью Группы, подчиняющимся Финансовому Директору. Значительные изменения по кредитным рискам одобряются Кредитным комитетом Группы в соответствии с принципами, определенными в Кредитной политике Компании, и в соответствии с процессом одобрения кредита. Кредитный комитет состоит из Финансового Директора, менеджера по работе с дебиторской задолженностью и представителем департамента продаж.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. подверженность Группы кредитному риску, связанному с торговой дебиторской задолженностью, составляла 2,358,857 тыс. тенге (31 декабря 2020 г.: 1,740,271 тыс. тенге).

Финансовый кредитный риск

Финансовые инструменты содержат элемент риска в том, что контрагенты будут не в состоянии выполнить свои обязательства. Этот риск измеряется и наблюдается службой Казначейства. Группа минимизирует финансовый кредитный риск путем диверсификации финансовых инструментов и мониторинга рейтингов крупных банков и финансовых институтов.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность Area Plus DMCC составляет 20,878,091 тыс. тенге (Примечание 16), что представляет собой значительную концентрацию кредитного риска по финансовым активам и составляет 33% от общей суммы текущих активов Группы. Группа считает, что сумма задолженности возмещаемая в связи с тем, что Группа проанализировала состав активов и обязательств Area Plus DMCC в отчете о финансовом положении данной компании по состоянию на 31 декабря 2021, и считает, что Area Plus DMCC сможет исполнить свои обязательства перед Группой в установленный срок.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Группа владеет портфелем ценных бумаг, который включает купонные облигации Bank Julius Bär & Co и государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан (Примечание 16). Рейтинг банка Julius Bär & Co. составил Aa3, согласно рейтинговому агентству Moody's. Рейтинги прочих банков, в котором размещены денежные средства и эквиваленты (Примечание 18) находятся в пределах B2-Aa3.

Денежные средства и их эквиваленты и прочие финансовые активы являются активами Стадии 1 этапов обесценения.

Прямой кредитный риск представляет собой риск убытка в результате дефолта контрагента в отношении статей консолидированного отчета о финансовом положении. Решения в области инвестиций в инструменты с фиксированным доходом и краткосрочные долговые бумаги основаны на строгих критериях платежеспособности. Казначейство осуществляет постоянный мониторинг в отношении непогашенных инвестиций. Группа не ожидает дефолта своих контрагентов, принимая во внимание их кредитное качество. Балансовая стоимость финансовых активов, признанных в консолидированной финансовой отчетности Группы, за вычетом резервов под обесценение, отражает максимальную величину кредитного риска Группы без учета полученного обеспечения и гарантий.

Риск ликвидности

Группа гарантирует достаточную ликвидность в любое время путем эффективного управления денежными средствами и путем инвестирования в ликвидные процентные ценные бумаги. Из-за динамичной природы основного бизнеса Казначейство также стремится поддерживать гибкость в финансировании путем поддержания открытых кредитных линий в валюте, в которой представлена выручка. Кредитные линии предназначены для финансирования оборотного капитала и капитальных инвестиций.

Международная кредитоспособность Группы позволяет эффективно использовать международные рынки капитала и заимствований. Рейтинг Группы в 2021 г. был утвержден рейтинговым агентством Moody's на уровне B2 стабильный.

Таблица по риску ликвидности

В следующей таблице представлены контрактные сроки производных финансовых активов и обязательств Группы, основанные на недисконтированных денежных потоках финансовых активов и обязательств (включая денежные потоки по процентам и основному долгу), на основе самой ранней даты, на которую а) Группа ожидает получение оплаты и б) от Группы может быть потребована оплата.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

2021 г.	Среднезве- шенная эффективная ставка процента	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы:					
Торговая дебиторская задолженность	-	2,344,219	-	-	2,344,219
Прочие финансовые активы по амортизированной стоимости	-	20,878,091	-	-	20,878,091
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	0.4%	8,721,178	-	-	8,721,178
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	-	387,643	-	-	387,643
Банковские депозиты	4.2%	1,320,710	-	-	1,320,710
Денежные средства и их эквиваленты	-	6,092,477	-	-	6,092,477
		39,744,318	-	-	39,744,318
Финансовые обязательства:					
Кредиторская задолженность	-	17,163,489	-	-	17,163,489
Долгосрочная кредиторская задолженность	4.1%	-	1,028,814	-	1,028,814
Займы	7.81%	13,906,922	35,100,395	530,029	49,537,346
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	-	831,512	-	-	831,512
		31,901,923	36,129,209	530,029	68,561,161

2020 г.	Среднезве- шенная эффективная ставка процента	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы:					
Торговая дебиторская задолженность	-	1,683,134	-	-	1,683,134
Прочие финансовые активы	0.44%	32,490,057	-	-	32,490,057
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	-	569,241	-	-	569,241
Банковские депозиты	1.5%	671,788	-	-	671,788
Денежные средства и их эквиваленты	-	7,247,861	-	-	7,247,861
		42,662,081	-	-	42,662,081

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Финансовые обязательства:					
Кредиторская задолженность	-	7,455,036	-	-	7,455,036
Долгосрочная кредиторская задолженность	4.1%	-	1,002,867	-	1,002,867
Займы	8.34%	16,362,125	21,573,419	503,596	38,439,140
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	-	605,994	-	-	605,994
		24,423,155	22,576,286	503,596	47,503,037

Группа имеет доступ к финансовым средствам, как описано ниже, общая неиспользованная сумма которых составила 16,594,432 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 18,010,643 тыс. тенге).

Необеспеченные краткосрочные займы, с разными сроками погашения до 2022 г.	2021
Использованная сумма	5,434,470
Неосвоенная сумма	863,988
	6,298,458
Обеспеченные краткосрочные займы, с разными сроками погашения до 2022 г.	
Использованная сумма	5,141,446
Неосвоенная сумма	-
	5,141,446
Необеспеченные долгосрочные займы, с разными сроками погашения до 2028 г.	
Использованная сумма	15,966,476
Неосвоенная сумма	285,989
	16,252,465
Обеспеченные долгосрочные займы, с разными сроками погашения до 2028 г.	
Использованная сумма	15,740,539
Неосвоенная сумма	15,444,455
	31,184,994

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на оценочных дисконтированных потоках денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента. Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов, дебиторской задолженности и прочих текущих активов приблизительно равна их справедливой стоимости в силу их краткосрочного характера. По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость финансовых активов существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночных котировок, основывается на дисконтированных денежных потоках с применением действующих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость займов, кредиторской задолженности, долгосрочной кредиторской задолженности и прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательств существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2021 г.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<i>Финансовые активы</i>				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	1,691,474	7,029,704	-	8,721,178
Итого	1,691,474	7,029,704	-	8,721,178
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<i>Прочие активы</i>				
Инвестиционная недвижимость	-	-	53,037	53,037
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	25,935,674	25,935,674
Итого	-	-	25,988,711	25,988,711

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 г.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<i>Финансовые активы</i>				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	-	32,490,057	-	32,490,057
Итого	-	32,490,057	-	32,490,057
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<i>Прочие активы</i>				
Инвестиционная недвижимость	-	-	53,037	53,037
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	26,512,484	26,512,484
Итого	-	-	26,565,521	26,565,521

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

<i>Финансовые активы</i> Прочие финансовые активы	Методы оценки и ключевые исходные данные
<i>Прочие активы</i> Инвестиционная недвижимость	<p>Уровень 1: Государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан: Цены покупателей, котируемые на активном рынке.</p> <p>Уровень 2: Купонные облигации Bank Julius Bär & Co: Цены покупателей, котируемые на неактивном рынке и котировочные цены, предоставленные эмитентом Bank Julius Bär&Co.</p> <p>Уровень 2: Заем выданный Area Plus DMCC: Наименьшее из дисконтированных денежных потоков по ставке дисконта, которая соответствует рыночным ставкам на конец отчетного периода, и справедливой стоимости переданных ценных бумаг, которая определена на основании котировочных цен, предоставленных эмитентом Bank Julius Bär&Co, на рынках, которые не активны.</p>
Земля, здания и сооружения, машины и оборудование	<p>Уровень 3: затратный метод и анализ продаж объектов-аналогов, скорректированных на различия с объектами оценки. Корректировка цены продажи объектов-аналогов на различия с объектами оценки требует анализ таких факторов как месторасположение, размер, функциональное использование, состояние объекта.</p> <p>Уровень 3: Оценка, соответствующая Международным стандартам оценки, была определена на основе (а) затратного подхода, (б) доходного подхода и (с) сравнительного подхода, скорректированных с учетом различий с оцениваемым активом. Также, был применен метод дисконтированных денежных потоков с целью проверки экономической амортизации активов Группы как единицы, генерирующей денежные потоки. Описание методов оценки раскрыто в Примечании 12.</p>

Оценка, соответствующая Международным стандартам оценки, была определена на основе (а) затратного подхода, (б) доходного подхода и (с) сравнительного подхода, скорректированных с учетом различий с оцениваемым активом, что является оценкой справедливости стоимости уровня 3 в иерархии справедливой стоимости.

Риски, связанные с несчастными случаями и стихийными бедствиями

Группа стремится принять необходимые меры, чтобы все финансовые, репутационные и прочие убытки Группы и ее клиентов были минимизированы посредством превентивных мер управления рисками или путем приобретения страховых полисов. Страховые полисы приобретаются для рисков, которыми нельзя управлять изнутри. Цель службы экономической безопасности Группы состоит в том, чтобы обеспечить оптимальное страхование в отношении рисков, которые могут причинить ущерб либо в отношении физических активов (например, здания), либо интеллектуальной собственности (например, брэнд "RG Brands"), либо потенциальных обязательств (например, в отношении продукции).

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

29. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 г. мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса казахстанского тенге по отношению к основным валютам. Помимо этого, в начале 2020 г. в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 г. объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Группа может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Группы в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и казахстанскую экономику.

Поскольку основная деятельность Группы связана с пищевой промышленностью, Группа не прекращала свою деятельность в период распространения COVID-19. Данные события не имели значительного негативного влияния на деятельность и финансовые показатели Группы.

Руководство Группы следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

Налогообложение и правовая среда

Правительство Казахстана продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет; однако, при определенных обстоятельствах налоговый период может быть открытым дольше указанного выше срока. Следовательно, Группа может подвергнуться дополнительным налоговым обязательствам, которые могут возникнуть в результате налоговых проверок. Группа считает, что она адекватно предусмотрела все налоговые обязательства на основании своего понимания налогового законодательства.

В феврале 2022 г. Налоговые органы Республики Казахстан завершили комплексную налоговую проверку за 2016-2020 гг., по результатам которой были доначислены корпоративный подоходный налог в размере 849,118 тыс. тенге и штраф в размере 679,296 тыс. тенге. Данное доначисление корпоративного подоходного налога было отражено в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2020 г., однако не было отражено в финальной налоговой декларации из-за технических проблем в системе налоговых органов и отсутствия надлежащего программного обеспечения для заполнения Декларации по корпоративному подоходному налогу. Группа произвела своевременно достаточный аванс за данный корпоративный подоходный налог. В результате Группа оспаривает решение налоговой проверки по данному вопросу в судебном порядке. Руководство Группы считает, что выплата данного штрафа не является вероятной, соответственно Группа не начислила резерв по данному штрафу.

Условия кредитных соглашений

В некоторых кредитных соглашениях Группы оговариваются пункты, в соответствии с которыми Группа должна соблюдать определенные ключевые показатели деятельности. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Группа соблюдала все условия кредитных соглашений (Примечание 21).

Юридические вопросы

Группа была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на консолидированное финансовое положение или консолидированные результаты деятельности Группы.

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В начале января 2022 года в Казахстане произошли массовые протесты, которые переросли в беспорядки. 5 января на территории Республики Казахстан был введен режим чрезвычайного положения, который продолжался до 19 января. В период массовых протестов был ограничен доступ в интернет на всей территории Казахстана, приостановлена работа банков, не проводились операции на фондовом рынке, торги на товарных биржах, приостановлено авиасообщение, что препятствовало эффективной работе предприятий.

К 15 января ситуация в Республике Казахстан стабилизировалась и взята под контроль органами власти. Правительством взят курс на стабилизацию политической и социально-экономической ситуации.

АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

В феврале 2022 года тенге существенно обесценился относительно основных иностранных валют на фоне внешней геополитической ситуации. В целях снижения негативного влияния внешних факторов на казахстанскую экономику Национальный Банк Республики Казахстан («НБРК») повысил базовую ставку с 10.25% до 13.5% годовых с коридором +/- 1.0 п.п., также были осуществлены интервенции на валютном рынке для поддержки обменного курса тенге по отношению к иностранным валютам. Однако существует неопределенность в отношении будущего изменения геополитических рисков и их влияния на экономику Казахстана.

Данные события не привели к существенному влиянию на операционную деятельность Группы и ее финансовую отчетность.

Руководство Группы следит за текущими изменениями в экономической и политической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в ближайшем будущем. Однако, последствия произошедших событий и связанные с ними будущие изменения могут оказать существенное влияние на деятельность Группы.

2 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited, компания под общим контролем основного акционера АО «RG Brands» Мажибаева К. К., зарегистрированная в ноябре 2021 г. в Dubai International Financial Centre (DIFC), выкупила акции у АО «RG Brands» в количестве 1,865,466 штук по 500 тенге за 1 акцию на общую сумму 932,733 тыс. тенге.

3 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited выкупила акции у Мажибаева К. К. в количестве 1,519,771 штук. В результате чего доля RG Brands Holding Limited в АО «RG Brands» составила 98%. Материнской компанией RG Brands Holding Limited является Area Plus DMCC. Конечным владельцем Area Plus DMCC является Мажибаев К. К.

В 2022 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2006-2008 гг., 2010 г., 2011 г., 2013-2016 гг. и 2018-2020 гг. в размере 10,251,777 тыс. тенге.

28 января 2022 г. Компания Area Plus DMCC полностью исполнила обязательства и погасила задолженность перед Группой на сумму 50,199 тыс. долларов США (эквивалент 21,761,162 тыс. тенге) (Примечание 16). За период с 31 января 2022 г. по 28 февраля 2022 г. Группа предоставила тремя траншами финансовый актив Area Plus DMCC на сумму 60,640 тыс. долларов США. В марте и апреле 2022 г. Area Plus DMCC произвела частичную оплату задолженности по данному финансовому активу на сумму 21,494 тыс. долларов США.

31. УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность была одобрена руководством Группы и утверждена для выпуска 21 апреля 2022 г.

XI ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА 2022 ГОД

В 2022 году перспективы развития мировой экономики значительно ухудшились. Геополитические потрясения, последствия пандемии, новые штаммы вируса, разрывы в логистических цепочках, рост инфляции и военные конфликты продолжают усугублять сложную социально-экономическую ситуацию в мире. Несмотря на это Группа продолжит исполнение стратегии устойчивого прибыльного роста в 2022 году.

В течение 2022 года будут продолжаться маркетинговые кампании, направленные на активацию клиентов и конечных потребителей согласно мультидоместик стратегии. Будут проинвестированы проекты по развитию территорий исходя из их особенностей и специфики, улучшению эффективности производства, построению и развитию команды, продуктовым инновациям, автоматизации бизнес-процессов. Наряду с запланированным органическим ростом, компания планирует аквизиционный рост на рынках Казахстана, Центральной Азии.

В условиях высокой волатильности и социальной напряженности Группа инвестирует в устойчивое функционирование всех структурных подразделений, в непрерывность работы производства и доставки готовой продукции до потребителей,

Для осуществления своего роста Группа обеспечивает финансирование рабочего капитала и инвестиции в основные средства через доступ к долгосрочному финансированию со стороны ведущих международных финансовых институтов, участие в государственных программах поддержки бизнеса.

Группа уделяет большое внимание эффективному управлению рабочим капиталом, как результат планирует получить положительный денежный поток от операционной деятельности. В 2022 году работа по снижению валютной составляющей в себестоимости и в финансировании бизнеса, по оптимизации расходов продолжится как важный фактор достижения запланированных результатов.

Портфель сильных брендов и продуктовые инновации, развитая дистрибуция, ликвидный баланс, устойчивое долгосрочное финансирование, постоянная работа над улучшением эффективности позволит команде RG Brands продолжить устойчивый прибыльный рост в кратко и среднесрочном периоде.

XXII. Дополнительная информация

11.1. ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА	2
II. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ	4
III. ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА	9
IV. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	9
V. ФИНАНСОВО – ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	14
VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	16
VII. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	18
VIII. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ	25
IX. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	30
X. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	52
XI. ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД	118
XII . ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	120

11.2. Глоссарий

- **ROA (Return on Assets)** – Рентабельность активов, финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль без учета структуры его капитала (финансового левериджа), качество управления активами.
- **ROE (Return on Equity)** – это показатель рентабельности собственного капитала компании, который демонстрирует отношение чистой прибыли к собственному капиталу компании.
- **Коэффициенты ликвидности** – способность активов быть быстро проданными по цене, близкой к рыночной. Ликвидность – способность обращаться в деньги.
- **Коэффициент текущей ликвидности** – показывает способность компании погашать текущие(краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем больше значение коэффициента, тем лучше платежеспособность предприятия. Этот показатель учитывает, что не все активы можно продать в срочном порядке.
- **Коэффициент срочной ликвидности** – финансовый коэффициент, равный отношению высоколиквидных текущих активов к краткосрочным обязательствам (текущим пассивам).
- **Коэффициент абсолютной ликвидности** – финансовый коэффициент, который получают делением денежных средств и краткосрочных финансовых вложений на краткосрочные обязательства.

11.3. Контактная информация

АО «RG Brands»

г. Алматы,
пр. Райымбека 212Б,
+7 (727) 331 55 55
www.brands.kz



Аудитор организации:

ТОО «Deloitte»

Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 36
Телефоны +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
e-mail: almaty@deloitte.kz

Deloitte.

Регистратор листинговой компании:

АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

Республика Казахстан, г. Алматы
мкр-н "Самал-1", 28
Телефоны: (727) 355 47 61





RG BRANDS

НА ВСЮ ЖИЗНЬ